

控除余裕額又は控除限度額を超える外国税額
の計算に関する明細書

事業年度又は 連結事業年度	平成	年	月	日から	法人名
	平成	年	月	日まで	

第二十号の四様式別表一（用紙日本工業規格A4）（第十条関係）

当期分の控除余裕額又は控除限度額を超える外国税額の計算			
当期分の控除限度額	法人税の控除限度額 ①	円	当期分の控除余裕額
	地方法人税の控除限度額 ②		
	道府県民税の控除限度額 ③		
	市町村民税の控除限度額 ④		
	計 ①+②+③+④ ⑤		
当期の控除対象外国税額 ⑥			当期分の控除限度額を超える外国税額 ⑥-⑤ ⑪

前3年以内の控除余裕額又は控除限度額を超える外国税額の明細

事業年度又は 連結事業年度	控 除 余 裕 額									控除限度額を超える外国税額		
	国 税			道府県民税			市町村民税			前 期 からの 繰越額	当 期 分 と み な す 額	翌 期 繰越額
	前 期 からの 繰越額	当 期 に 加 算 する額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 に 加 算 する額	翌 期 繰越額	前 期 からの 繰越額	当 期 に 加 算 する額	翌 期 繰越額			
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで			円			円			円			円
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで												
合 計	⑫	⑬		⑭	⑮		⑯	⑰		⑱	⑲	

当 期 分	⑦の額	⑭の額	⑦-⑭の額	⑧の額	⑮の額	⑧-⑮の額	⑨の額	⑯の額	⑨-⑯の額	⑩の額	⑬+⑮+⑰の額	⑪-(⑬+⑮+⑰)の額
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円

前3年以内の控除余裕額の当期の限度額への加算額	国 税	⑫のうち⑩に充てられる額 ⑲	⑬	前3年以内の控除限度額を超える外国税額の当期への繰越額	国 税	⑯のうち⑭に充てられる額 ⑳	円
	道府県民税	⑭のうち⑩に充てられる額 ㉑	⑮		道府県民税	⑯-㉑のうち⑭に充てられる額 ㉒	
	市町村民税	⑯のうち⑩に充てられる額 ㉓	⑰		市町村民税	⑯-㉓のうち⑭に充てられる額 ㉔	
	計	⑲+⑳+㉑+㉒+㉓+㉔ ㉕	⑰		計	㉒+㉔+㉕ ㉖	⑲