

適格分割等に係る分割法人等の調整後の控除未済  
外国税額の計算に関する明細書

|                      |                          |     |
|----------------------|--------------------------|-----|
| 事業年度<br>又は連結<br>事業年度 | 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで | 法人名 |
|----------------------|--------------------------|-----|

第二十号の四様式別表六（用紙日本工業規格A4）（第十条関係）

| 適格分割等の別：適格分割・適格現物出資<br>適格分割等の日：平成 年 月 日<br>分割承継法人等の名称： |                   |                               |                                    |  |                                      |
|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------------|
| 当該法人の<br>事業年度又<br>は連結事業<br>年度                          | 当該法人の控除未済<br>外国税額 | 当該法人の国外所得<br>金額又は個別国外所<br>得金額 | ②のうち分割承継法<br>人等に移転する事業<br>に係る部分の金額 | ①のうちないものと<br>される金額<br><br>$① \times \frac{③}{②}$ | 当該法人の調整後の<br>控除未済外国税額<br><br>$① - ④$ |
|  | ①                 | ②                             | ③                                  | ④  | ⑤                                    |
| 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで                               | 円                 | 円                             | 円                                  | 円  | 円                                    |
| 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで                               |                   |                               |                                    |  |                                      |
| 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで                               |                   |                               |                                    |  |                                      |
| 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで                               |                   |                               |                                    |  |                                      |
| 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで                               |                   |                               |                                    |  |                                      |
| 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで                               |                   |                               |                                    |  |                                      |