

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

第二十号の様式別表一

|                               |               |                |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------------------|--------|---------------------------|----------|--------------------|---------------|----------|--------|
| 事業年度                          | ・<br>・        | 法人名            |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
| 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               | 国税の控除余裕額 ①－⑥ ⑦                    |        | 円                         |          |                    |               |          |        |
|                               | 地方法人税の控除限度額 ② |                |        |                         | 道府県民税の控除余裕額(①＋②＋③－⑥又は③のうち少ない金額) ⑧ |        |                           |          |                    |               |          |        |
|                               | 道府県民税の控除限度額 ③ |                |        |                         | 市町村民税の控除余裕額(⑤－⑥又は④のうち少ない金額) ⑨     |        |                           |          |                    |               |          |        |
|                               | 市町村民税の控除限度額 ④ |                |        |                         | 計 ⑦＋⑧＋⑨ ⑩                         |        |                           |          |                    |               |          |        |
|                               | 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             |               |          |        |
| ・<br>・                        | 円             | 円              | /      | 円                       | 円                                 | /      | 円                         | 円        | /                  | 円             | 円        | /      |
| ・<br>・                        |               |                | 円      |                         |                                   | 円      |                           |          | 円                  |               |          | 円      |
| ・<br>・                        |               |                |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
| ・<br>・                        |               |                |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
| ・<br>・                        |               |                |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
| ・<br>・                        |               |                |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
| ・<br>・                        |               |                |        |                         |                                   |        |                           |          |                    |               |          |        |
| 合 計                           | ⑫             | ⑬              |        | ⑭                       | ⑮                                 |        | ⑯                         | ⑰        |                    | ⑱             | ⑲        |        |
| 当 期 分                         | ⑦の額           | ⑳の額            | ㉑の額    | ⑧の額                     | ㉒の額                               | ㉓の額    | ⑨の額                       | ㉔の額      | ㉕の額                | ㉖の額           | ㉗の額      | ㉘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限度額を加算へ           | 国 税           | ㉙のうち㉑に充てられる額 ㉚ |        | ㉛ 円                     |                                   |        | 前3年以内の控除限度額を超える外国税額の当期繰越額 | 国 税      | ㉜のうち㉗に充てられる額 ㉝     |               | 円        |        |
|                               | 道府県民税         | ㉞のうち㉑に充てられる額 ㉟ |        | ㊱                       |                                   |        |                           | 道府県民税    | ㉜－㉝のうち㉟に充てられる額 ㊲   |               |          |        |
|                               | 市町村民税         | ㊳のうち㉑に充てられる額 ㊴ |        | ㊵                       |                                   |        |                           | 市町村民税    | ㉜－㉝－㊲のうち㊴に充てられる額 ㊶ |               |          |        |
|                               |               |                |        |                         |                                   |        |                           | 計        | ㉝＋㊲＋㊶ ㊷            |               | ㉛        |        |