

○ レコードの内容及び留意事項【別表十四(四) 新株予約権に関する明細書】(平成30年4月1日以後終了事業年度又は連結事業年度分)

| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | | 留意事項 | |
|----|-----------------------------|--------|--------|--|-------|
| 1 | フォーマット区分 | 半角 | 4文字 | 「1404」を記録してください。 | |
| 2 | 交付年月日 | 元号 | 半角 | ○ 新株予約権の交付年月日を記録してください。 ○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2文字以内で記録してください。 (例)「平成30年4月1日 → 4,30,04,01又は4,30,4,1」 | |
| 3 | | 年 | 半角 | | 2文字以内 |
| 4 | | 月 | 半角 | | 2文字以内 |
| 5 | | 日 | 半角 | | 2文字以内 |
| 6 | 交付対象者の区分及び人数 | 全角 | 50文字以内 | 交付対象者の区分及び人数を記録してください。 (例)「取締役 5名」 | |
| 7 | 新株予約権交付数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 8 | 権利行使期間 ()書き | 元号 | 半角 | ○ 権利確定日を記録してください。 ○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2文字以内で記録してください。 (例)「平成30年4月1日 → 4,30,04,01又は4,30,4,1」 | |
| 9 | | 年 | 半角 | | 2文字以内 |
| 10 | | 月 | 半角 | | 2文字以内 |
| 11 | | 日 | 半角 | | 2文字以内 |
| 12 | 権利行使期間 | 全角 | 30文字以内 | | |
| 13 | 権利行使価格 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 14 | 交付の時等の単価 | 半角 | 16文字以内 | 新株予約権の付与時における公正な評価額を記録してください。 | |
| 15 | 期首権利未確定数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 16 | 当期交付数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 17 | 当期権利不確定による失効数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 18 | 当期権利確定数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 19 | 期末権利未確定数 | 全角 | 20文字以内 | (項番15又は項番16)－(項番17＋項番18)の額を記録してください。 | |
| 20 | 期首権利確定後未行使数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 21 | 当期権利確定数 | 全角 | 20文字以内 | 項番18を記録してください。 | |
| 22 | 当期権利行使数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 23 | 給与等課税事由が生じたもの | 全角 | 20文字以内 | | |
| 24 | 給与等課税事由が生じないもの | 全角 | 20文字以内 | | |
| 25 | 当期権利不行使による失効数 | 全角 | 20文字以内 | | |
| 26 | 期末権利確定後未行使数 | 全角 | 20文字以内 | (項番20＋項番21)＋(項番22＋項番25)の額を記録してください。 | |
| 27 | 期首費用計上累積額 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 28 | 当期費用計上額 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 29 | 当期権利行使に係る金額のうち損金算入額の基礎となる金額 | 半角 | 16文字以内 | 項番14×項番23の額を記録してください。 | |
| 30 | 当期権利行使に係る金額のうち損金不算入となる金額 | 半角 | 16文字以内 | 項番14×項番24の額を記録してください。 | |

| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | | 留意事項 |
|----|-------------------------------|--------|--------|--------------------------------------|
| 31 | 当期権利不行使による失効に伴い益金 不算入となる金額 | 半角 | 16文字以内 | 項番14×項番25の額を記録してください。 |
| 32 | 期末費用計上累積額 | 半角 | 16文字以内 | 項番27+項番28-項番29-項番30-項番31の額を記録してください。 |