



適格組織再編成等が行われた場合の調整後の
控除未済欠損金額の計算に関する明細書

事業年度	・ ・	法人名	
------	--------	-----	--

別表七(一)付表一
令四・四・一
以後終了事業年度分

適 格 組 織 再 編 成 等 が 行 わ れ た 場 合 の 調 整 後 の 控 除 未 済 欠 損 金 額																			
事業年度		欠 損 金 の 区 分		控除未済欠損金額又は調整後の 当該法人分の控除未済欠損金額		被合併法人等から引継ぎを受ける未処理欠損金額 〔 適格合併等の別：適格合併・残余財産の確定 適格合併等の日： 被合併法人等の名称： 〕						調整後の控除未済欠損金額 (1) + (2)							
						被 合 併 法 人 等 の 事 業 年 度		欠 損 金 の 区 分		被合併法人等の未処理欠損金額 〔 最終の事業年度の別表七 (一)「5」又は(4)、(7)若し くは別表七(一)付表三「5」 〕									
				1		2		3											
E01	：	：	E11		G01	内	円	E21	：	：	E31		G12	内	円	G23	内	円	
E02	：	：	E12		G02	内		E22	：	：	E32		G13	内		G24	内		
E03	：	：	E13		G03	内		E23	：	：	E33		G14	内		G25	内		
E04	：	：	E14		G04	内		E24	：	：	E34		G15	内		G26	内		
E05	：	：	E15		G05	内		E25	：	：	E35		G16	内		G27	内		
E06	：	：	E16		G06	内		E26	：	：	E36		G17	内		G28	内		
E07	：	：	E17		G07	内		E27	：	：	E37		G18	内		G29	内		
E08	：	：	E18		G08	内		E28	：	：	E38		G19	内		G30	内		
E09	：	：	E19		G09	内		E29	：	：	E39		G20	内		G31	内		
E10	：	：	E20		G10	内		E30	：	：	E40		G21	内		G32	内		
計					G11			計			G22			G33					
支配関係がある法人との間で適格組織再編成等が行われた場合の未処理欠損金額又は控除未済欠損金額の調整計算の明細																			
適 格 組 織 再 編 成 等 の 別			E41	合併(適格・非適格)・残余財産の確定・適格分割・適格現物出資・適格現物分配								適格組織再編成等の日			E43	・			
対 象 法 人 の 別			E42	被 合 併 法 人 等 (名 称 ：) ・ 当 該 法 人								支 配 関 係 発 生 日			E44	・			
対象法人の 事業年度		欠 損 金 の 区 分		共同事業要件に該当する場合 又は5年継続支配関係がある場合 のいずれかに該当する場合		共同事業要件に該当する場合又は5年継続支配関係がある場合のいずれにも該当しない場合													
				被合併法人等の未処理 欠損金額又は当該法人 の控除未済欠損金額 〔被合併法人等の最終の事 業年度の別表七(一)「5」 又は当該法人の前期の別 表七(一)「5」 〕		被 合 併 法 人 等 の 未 処 理 欠 損 金 額 又 は 当 該 法 人 の 控 除 未 済 欠 損 金 額 〔 被 合 併 法 人 等 の 最 終 の 事 業 年 度 の 別 表 七 (一) 「 5 」 又 は 当 該 法 人 の 前 期 の 別 表 七 (一) 「 5 」 〕		支配関係事業年度以後の事 業年度の欠損金額のうち特 定資産譲渡等損失相当額以 外の部分から成る欠損金額 (8)－(12)		引継ぎを受ける未処理欠損 金額又は調整後の当該法人 分の控除未済欠損金額 〔支配関係事業年度前の事業 年度にあっては0、支配関 係事業年度以後の事業年度 にあっては(5)と(6)のうち 少ない金額 〕									
				4		5		6		7									
E45	：	：	E55		G34		円	G45			円	G56			円	G67			円
E46	：	：	E56		G35			G46				G57				G68			
E47	：	：	E57		G36			G47				G58				G69			
E48	：	：	E58		G37			G48				G59				G70			
E49	：	：	E59		G38			G49				G60				G71			
E50	：	：	E60		G39			G50				G61				G72			
E51	：	：	E61		G40			G51				G62				G73			
E52	：	：	E62		G41			G52				G63				G74			
E53	：	：	E63		G42			G53				G64				G75			
E54	：	：	E64		G43			G54				G65				G76			
計					G44			G55				G66				G77			
支配関係事業年度以後の欠損金額のうち特定資産譲渡等損失相当額の計算の明細																			
対 象 法 人 の 支 配 関 係 事 業 年 度 以 後 の 事 業 年 度			支配関係事業年度以後の 事業年度の欠損金発生額 〔支配関係事業年度以後の事業 年度のそれぞれの別表七(一) 「当期分の青色欠損金」 〕		欠 損 金 額 の う ち 特 定 資 産 譲 渡 等 損 失 相 当 額 の 計 算														
					特 定 引 継 資 産 又 は 特 定 保有資産の譲渡等によ る損失の額の合計額		特 定 引 継 資 産 又 は 特 定 保有資産の譲渡等によ る利益の額の合計額		特定資産譲渡等損失額 (9)－(10))又は(別表七 (一)付表二「5」)		欠 損 金 額 の う ち 特 定 資産譲渡等損失相当額 (8)と(11)のうち少ない金額)								
			8		9		10		11		12								
E65	：	：	G78	内	円	G84		円	G90		円	G96		円	G102		円		
E66	：	：	G79	内		G85			G91			G97			G103				
E67	：	：	G80	内		G86			G92			G98			G104				
E68	：	：	G81	内		G87			G93			G99			G105				
E69	：	：	G82	内		G88			G94			G100			G106				
計			G83			G89			G95			G101			G107				