



完全支配関係がある法人の間の取引の損益の調整に関する明細書

事業年度又は連結事業年度

・

・

・

・

法人名

()

譲受法人名	1	E01		E05		E09		E13		計
譲渡損益調整資産の種類	2	E02		E06		E10		E14		
譲渡年月日	3	E03	・	E07	・	E11	・	E15	・	
譲渡収益の額	4	G01	円	G23	円	G45	円	G67	円	
譲渡原価の額	5	G02		G24		G46		G68		
調整前譲渡利益額 (4)－(5) (マイナスの場合は0)	6	G03		G25		G47		G69		
圧縮記帳等による損金算入額	7	G04		G26		G48		G70		
譲渡利益額 (6)－(7)	8	G05		G27		G49		G71		
当期が譲渡年度である場合の損金算入額 (8)	9	G06		G28		G50		G72	G89	円
譲渡損失額 (5)－(4) (マイナスの場合は0)	10	G07		G29		G51		G73		
当期が譲渡年度である場合の益金算入額 (10)	11	G08		G30		G52		G74	G90	
譲渡利益額の調整	(8)のうち期首現在で益金の額に算入されていない金額 (前期の(14))	12	G09	G31		G53		G75	G91	
	当期益金算入額 〔簡便法により計算する場合 には、(21)又は(25)の金額〕	13	G10	G32		G54		G76	G92	
	翌期以後に益金の額に算入する金額 ((8)又は(12))－(13)	14	G11	G33		G55		G77	G93	
譲渡損失額の調整	(10)のうち期首現在で損金の額に算入されていない金額 (前期の(17))	15	G12	G34		G56		G78	G94	
	当期損金算入額 〔簡便法により計算する場合 には、(22)又は(26)の金額〕	16	G13	G35		G57		G79	G95	
	翌期以後に損金の額に算入する金額 ((10)又は(15))－(16)	17	G14	G36		G58		G80	G96	
当期に譲受法人において生じた調整事由		18	E04	譲渡・償却その他()	E08	譲渡・償却その他()	E12	譲渡・償却その他()	E16	譲渡・償却その他()
簡当 便期 法損 に金 よ算 り入 当期を 益金算 入する 又場 は合	減価 償却 資産	償却期間の月数 〔譲受法人が適用する耐用年数〕×12	19	G15	月	G37	月	G59	月	G81
		当期の月数(当期が譲渡年度である場合には譲渡日から当期の末日までの月数)	20	G16		G38		G60		G82
		当期益金算入額 (8)× $\frac{(20)}{(19)}$	21	G17	円	G39	円	G61	円	G83
		当期損金算入額 (10)× $\frac{(20)}{(19)}$	22	G18		G40		G62		G84
	繰延 資産	支出の効果の及ぶ期間の月数	23	G19	月	G41	月	G63	月	G85
		当期の月数(当期が譲渡年度である場合には譲渡日から当期の末日までの月数)	24	G20		G42		G64		G86
		当期益金算入額 (8)× $\frac{(24)}{(23)}$	25	G21	円	G43	円	G65	円	G87
		当期損金算入額 (10)× $\frac{(24)}{(23)}$	26	G22		G44		G66		G88