

共同事業を行うための適格組織再編成等に該当しない場合の引継対象未処理欠損金額又は控除未済欠損金額の特例に関する明細書

|                                                                                                                                 |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------|---------|----|--|---|--|
| 適格組織再編成等の別                                                                                                                      |      | 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                                              |    | ・                                                       |         |    |  |   |  |
| 対象法人の別                                                                                                                          |      | 被合併法人等(名称: )・当該法人                           |         | 支配関係発生日                                                 |    | ・                                                       |         |    |  |   |  |
| 引継対象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の特例計算                                                                                            |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 対象法人の事業年度区分                                                                                                                     | 欠損金の | 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               |         | 特例計算による引継対象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の計算               |    | 特例計算による引継対象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                  |         |    |  |   |  |
|                                                                                                                                 |      | 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」 |         | (1)                                                     |    | (2)、(3)又は(4)                                            |         |    |  |   |  |
|                                                                                                                                 |      | 1                                           |         | 2                                                       |    | 3                                                       |         | 4  |  | 5 |  |
| ・                                                                                                                               | ・    | 円                                           |         | 円                                                       |    | 円                                                       |         | 円  |  | 円 |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 計                                                                                                                               |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 時価純資産超過額が支配関係前未処理欠損金額の合計額に満たない場合又は簿価純資産超過額が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の合計額に満たない場合の引継対象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の計算の明細 |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 対象法人の事業年度区分                                                                                                                     | 欠損金の | 時価純資産超過額が支配関係前未処理欠損金額の合計額に満たない場合            |         | 簿価純資産超過額が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の合計額に満たない場合 |    | 簿価純資産超過額が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の合計額に満たない場合 |         |    |  |   |  |
|                                                                                                                                 |      | 支配関係前未処理欠損金額又は支配関係前控除未済欠損金額                 |         | (6)のうち制限対象金額を構成するものとされた部分の金額                            |    | (8)のうち特定資産譲渡等損失相当額                                      |         |    |  |   |  |
|                                                                                                                                 |      | 支配関係事業年度の前期の別表七(一)「5」                       |         | (13)の金額を(6)の古いものから順次振当                                  |    | (別表七(一)付表一「12」)                                         |         |    |  |   |  |
| 6                                                                                                                               |      | 7                                           |         | 8                                                       |    | 9                                                       |         | 10 |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    | 円                                           |         | 円                                                       |    | 円                                                       |         | 円  |  | 円 |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| ・                                                                                                                               | ・    |                                             |         |                                                         |    | 内                                                       |         |    |  |   |  |
| 計                                                                                                                               |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 支配関係事業年度の前事業年度終了の時点における時価純資産超過額又は簿価純資産超過額の計算の明細                                                                                 |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 時価純資産超過額((22の①)-(26の①))-((22の②)-(26の②))                                                                                         |      | 11                                          | 円       | 制限対象金額(12)-(11)                                         |    | 13                                                      | 円       |    |  |   |  |
| 支配関係前未処理欠損金額又は支配関係前控除未済欠損金額の合計額(6の計)                                                                                            |      | 12                                          |         | 簿価純資産超過額((22の②)-(26の②))-((22の①)-(26の①))                 |    | 14                                                      |         |    |  |   |  |
| 支配関係事業年度の前事業年度終了の時点における時価純資産価額及び簿価純資産価額の明細                                                                                      |      |                                             |         |                                                         |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 資 産                                                                                                                             |      |                                             |         | 負 債                                                     |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 名称等                                                                                                                             |      | 時価帳簿価額①                                     | 簿価帳簿価額② | 名称等                                                     |    | 時価帳簿価額①                                                 | 簿価帳簿価額② |    |  |   |  |
| 15                                                                                                                              |      | 円                                           | 円       | 19                                                      |    | 円                                                       | 円       |    |  |   |  |
| 16                                                                                                                              |      |                                             |         | 20                                                      |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 17                                                                                                                              |      |                                             |         | 21                                                      |    |                                                         |         |    |  |   |  |
| 18                                                                                                                              |      |                                             |         | 計                                                       | 22 |                                                         |         |    |  |   |  |
|                                                                                                                                 |      |                                             |         |                                                         |    | 計                                                       | 26      |    |  |   |  |

別表七(一)付表三 令四・四・一以後終了事業年度分