

**別表七（一）付表五
「12の計」欄に記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。**

| | | | | | | |
|--|-----------------------------|---|---|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 認定事業適応法人の欠損金の損金算入の特例に関する明細書 | | 事業年度 | : | : | 法人名 | |
| 欠損控除前所得金額 (別表七(一)「1」) | 1 | 円 | 所得限度額 (別表七(一)「1」-「2」) | | 2 | 円 |
| 投資額残額の計算 | | | | | | |
| 投資の額の累計額 | 3 | 円 | 投資額残額 (3)-(4) | | 5 | 円 |
| 前期以前に特例の適用を受けた金額の累計額 (前期以前の(6)の合計額) | 4 | | 当期に特例の適用を受けた金額 (12の計) | | 6 | |
| 超過控除対象額の計算 | | | | | | |
| 特例事業年度 | 特例対象控除未済欠損金額 (別表七(一)「3」) | 特例の適用がない場合の当期控除額 (当該特例事業年度の別表七(一)「3」と別表七(一)「2」-当該特例事業年度前の別表七(一)「4」の合計額のうち少ない金額) (マイナスの場合は0) | (7)のうち超過控除可能額 (7)-(8) (マイナスの場合は0) | 投資額残額 (5)-(当該特例事業年度前の(12)) | 損金算入限度超過額 (2)-(当該特例事業年度前の(12)) | 超過控除対象額 ((9)、(10)と(11)のうち少ない金額) |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 計 | | | | | | |

別表七(一)付表五
令四・四・一以後終了事業年度分

「12の計」欄

認定事業適応法人の欠損金の損金算入の特例を適用している場合

- ① 「租税特別措置法の条項」欄：「第66条の11の4第1項」
- ② 「区分番号」欄：「00674」
- ③ 「適用額」欄：「12の計」欄の金額