



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

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		・ ・ ・ ・				法人名									
譲受法人名		1	E01					E04					E07					E10					計		
譲渡損益調整資産の種類		2	E02					E05					E08					E11							
譲渡年月日		3		元号	年	月	日		元号	年	月	日		元号	年	月	日		元号	年	月	日			
			N01					N02					N03					N04							
譲渡収益の額 (円)		4	G01					G24					G47					G70							
譲渡原価の額		5	G02					G25					G48					G71							
調整前譲渡利益額 (4)－(5) (マイナスの場合は0)		6	G03					G26					G49					G72							
圧縮記帳等による損金算入額		7	G04					G27					G50					G73							
譲渡利益額 (6)－(7)		8	G05					G28					G51					G74							
当期が譲渡年度である場合の損金算入額 (8) (円)		9	G06					G29					G52					G75					G93		
譲渡損失額 (5)－(4) (マイナスの場合は0)		10	G07					G30					G53					G76							
当期が譲渡年度である場合の益金算入額 (10)		11	G08					G31					G54					G77					G94		
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					G32					G55					G78					G95		
	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					G33					G56					G79					G96		
	翌期以後に益金の額に算入する金額 ((8)又は(12))－(13)	14	G11					G34					G57					G80					G97		
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					G35					G58					G81					G98		
	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					G36					G59					G82					G99		
	翌期以後に損金の額に算入する金額 ((10)又は(15))－(16)	17	G14					G37					G60					G83					G100		
当期に譲受法人において生じた調整事由			18	G15		譲渡：1 償却：2 その他：3	G38		譲渡：1 償却：2 その他：3	G61		譲渡：1 償却：2 その他：3	G84		譲渡：1 償却：2 その他：3										
			その他の場合の理由				その他の場合の理由				その他の場合の理由				その他の場合の理由										
			E03					E06					E09									E12			
簡便法による当期を益金算入する場合は合	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 (月)	19	G16					G39					G62					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)	20	G17					G40					G63					G86						
		当期益金算入額 (8)× $\frac{(20)}{(19)}$ (円)	21	G18					G41					G64					G87						
		当期損金算入額 (10)× $\frac{(20)}{(19)}$	22	G19					G42					G65					G88						
	繰延資産	支出の効果の及ぶ期間の月数 (月)	23	G20					G43					G66					G89						
		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	G21					G44					G67					G90						
		当期益金算入額 (8)× $\frac{(24)}{(23)}$ (円)	25	G22					G45					G68					G91						
		当期損金算入額 (10)× $\frac{(24)}{(23)}$	26	G23					G46					G69					G92						