

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

令二・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		調整後の控除未済欠損金額	
		〔前期の別表七(一)「5」又は(4)、(7)若しくは別表七(一)付表三「5」若しくは別表七(一)付表四「5」〕	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	(1) + (2)
：	：	1	：	：	2	3
：	：	円	：	：	円	円
：	：		：	：		
：	：		：	：		
：	：		：	：		
：	：		：	：		
計						

【No.5】組織再編成が行われた場合、適格判定を行っていますか。

【No.3】当事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.47】「適格組織再編成等の別」欄を記載していますか。

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		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		
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		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	
		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
：	：	4	5	6	7	
：	：	円	円	円	円	円
：	：					
：	：					
計						

【No.47】「支配関係発生日」が「適格組織再編成等の日」の属する事業年度開始の日前5年以内で未処理欠損金額等の調整計算及び特定資産譲渡等損失相当額の計算が必要な場合、5欄～7欄及び9欄～12欄を記載していますか。

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額発生額	欠損金額のうち特定資産譲渡等損失相当額の計算				
		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」	特定引継資産又は特定保有資産の譲渡等特定事由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又は評価換え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((9)-(10))又は(別表七(8)と(11)のうち少ない金額)
：	：	8	9	10	11	12
：	内	円	円	円	円	円
：	内					
：	内					
：	内					
計						