

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	X7・4・1 X8・3・31	法人名	A 社
----------	-------------------	-----	-----

別表七(一)付表一

平成二十一年四月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	合併法人等から引継ぎを受ける未処理欠損金額 適格合併等の旨：適格合併・残余財産の確定・合併申請離婚分割配分 適格合併等の旨： 被合併法人等の名称：		調整後の控除未済欠損金額
		〔前掲の別表七(一)「3」又は(4)の (7)若しくは別表七(一)付表二 (5)若しくは別表七(一)付表二 (5)〕	合併法人等 の事業 年度	欠損金の 区分	〔前掲の事業年度若しくは分割前 事業年度の別表七(一)「3」又は (4)「5」若しくは別表七(一)付 表二「5」〕
		1			(1)+(2)
					3
： ：		円	X2：9：30	青色	18 円
： ：			X3：9：30	〃	65
： ：			X4：9：30	〃	61
： ：			X5：9：30	〃	94
： ：			X6：9：30	〃	122
： ：			X7：9：30	〃	144
： ：			X8：1：31	〃	122
計			計		626

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(連結・非連結)・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旨	
対象法人の別		被合併法人等(名称： B 社)・当該法人		支配関係発生日	
				X8・1・31 X4・7・1	
対象法人の 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	税務上の要件に該当する場合は前年度に引当金がある場合のいずれにも該当しない場合			
		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			
事業年度区分	〔被合併法人等の最終の事業年度であるX7年度の別表七(一)3〕又は当該法人の前期の別表七(一)3〕	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		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	
		(8) - (9)		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	
		4	5	6	7
X2:9:30	青色	18 円	円	円	円
X3:9:30	〃	65			
X4:9:30	〃	61			
X5:9:30	〃	94			
X6:9:30	〃	122			
X7:9:30	〃	144			
X8:1:31	〃	122			
計		626			

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 支配関係発生 の事業年度	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)	欠損金額のうち特定資産譲渡等損失相当額の計算			
		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減 による利益の額の合計額	(9) - (10)	欠損金額のうち特定 資産譲渡等損失相当額 (8)と(10)のうち少ない金額
		8	9	10	11
： ：	円	円	円	円	円
： ：					
： ：					
： ：					
： ：					
計					