様式ＩＤ	NTA0H0E110010070

特定資産譲渡等損失額の損金不算入に関する明細書

事業年度	・・ ・・	法人名	

別表十四(七) 令八・四・一以後終了事業年度分

				元号	年	月	日
当期中の対象期間	1	自	N01				
		至	N02				
特定適格組織再編成等の区分	2	E01					
特定適格組織再編成等の日	3	N03					
特定適格組織再編成等に係る被合併法人等の名称	4	E02					
支配関係発生日	5	N04					

特定引継資産に係る特定資産譲渡等損失額の損金不算入額 ((11)－((16)又は(21)))又は((別表十四(七)付表二「6」)－(21)) (円)	6	G01	
特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額の損金不算入額 ((14)－((23)、(28)、(30)、(33)又は(36)))又は((別表十四(七)付表二「11」)－(28))	7	G02	
特定資産譲渡等損失額の損金不算入額 (6)＋(7)	8	G03	

特定引継資産又は特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額の損金不算入額の計算(円)

(1)の期間における特定引継資産の譲渡等による損失の額	9	G04		(1)の期間における特定保有資産の譲渡等による損失の額	12	G07	
(1)の期間における特定引継資産の譲渡等による利益の額	10	G05		(1)の期間における特定保有資産の譲渡等による利益の額	13	G08	
特定引継資産に係る特定資産譲渡等損失額 (9)－(10)	11	G06		特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額 (12)－(13)	14	G09	

特定引継資産又は特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額の計算(円)

	特定引継資産				特定保有資産			
ある場合	時価純資産超過額 (被合併法人等の別表十四(七)付表一「6」－「7」)	15	G10		時価純資産超過額 (当該法人の別表十四(七)付表一「6」－「7」)	22	G17	
時価純資産超過額が	特定引継資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 (11)	16	G11		特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 (14)	23	G18	
簿価純資産超過額がある場合	簿価純資産超過額 (被合併法人等の別表十四(七)付表一「7」－「6」)	17	G12		簿価純資産超過額 (当該法人の別表十四(七)付表一「7」－「6」)	24	G19	
	引継対象未処理欠損金額の特例計算において特定資産譲渡等損失相当額から成る欠損金額とみなされた金額 (被合併法人等の別表七(一)付表三「10の計」)	18	G13		控除未済欠損金額の特例計算において特定資産譲渡等損失相当額から成る欠損金額とみなされた金額 (当該法人の別表七(一)付表三「10の計」)	25	G20	
	前期以前の対象期間における特定資産譲渡等損失額の損金不算入額 (前期以前の対象期間の(6))	19	G14		前期以前の対象期間における特定資産譲渡等損失額の損金不算入額 (前期以前の対象期間の(7))	26	G21	
	特定資産譲渡等損失限度額 (17)－(18)－(19)	20	G15		特定資産譲渡等損失限度額 (24)－(25)－(26)	27	G22	
	特定引継資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 ((11)又は(別表十四(七)付表二「6」))－(20) (マイナスの場合は０)	21	G16		特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 ((14)又は(別表十四(七)付表二「11」))－(27) (マイナスの場合は０)	28	G23	

事業を移転しない特定適格組織再編成等が行われた場合の特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額の計算(円)

移転簿価資産超過額がある場合	移転簿価資産超過額 (当該法人の別表十四(七)付表一「7」－「6」)	29	G24					
	特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 (14)	30	G25					
移転時価資産超過額がある場合	移転時価資産超過額 (当該法人の別表十四(七)付表一「6」－「7」)	31	G26					
	特例切捨欠損金額 (別表七(一)付表四「10の計」＋「12」)	32	G27					
				移転時価資産超過額がある場合	(31)≦(32)の場合	特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 (14)	33	G28
					(31)＞(32)の場合	前期以前の対象期間における特定資産譲渡等損失額の損金不算入額 (前期以前の対象期間の(7))	34	G29
						特定資産譲渡等損失限度額 (31)－(32)－(34)	35	G30
						特定保有資産に係る特定資産譲渡等損失額からの控除額 (14)－(35) (マイナスの場合は０)	36	G31