



欠損金又は災害損失金の損金算入等に関する明細書

事業年度	・ ・	法人名
------	--------	-----

別表七(一) 令四・四・一以後終了事業年度分

控 除 前 所 得 金 額 (別表四「43の①」)					1	G01				損 金 算 入 限 度 額 (1) × $\frac{50 \text{又は} 100}{100}$ (円)			2	G02			
事 業 年 度		区 分				控 除 未 済 欠 損 金 額			当 期 控 除 額 (当該事業年度の(3)と((2)－当該事業年度前の(4)の 合 計 額 ) の う ち 少 な い 金 額 )			翌 期 繰 越 額 ((3)－(4))又は(別表七(四)「15」)					
						3 (円)			4 (円)			5 (円)					
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q03				Q14							
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q04				Q15							Q25
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q05				Q16				Q26			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q06				Q17				Q27			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q07				Q18				Q28			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q08				Q19				Q29			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q09				Q20				Q30			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q10				Q21				Q31			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q11				Q22				Q32			
・ ・		青色欠損・連結みなし欠損・災害損失				Q12				Q23				Q33			
計						Q13				G24				Q34			
当 期 分	欠 損 金 額 (別表四「52の①」)								欠 損 金 の 繰 戻 し 額								
	同 上 の う ち	災 害 損 失 金				Q35				Q37					Q39		
		青 色 欠 損 金				Q36				Q38				Q40			
合 計												G41					
災 害 に よ り 生 じ た 損 失 の 額 の 計 算																	
災 害 の 種 類									災 害 の や ん だ 日 又 は や む を 得 な い 事 情 の や ん だ 日			・ ・					
災 害 を 受 け た 資 産 の 別						棚 卸 資 産			固 定 資 産 (固定資産に準ずる繰延資産を含む。)			計 ①＋②					
						① (円)			② (円)			③ (円)					
当 期 の 欠 損 金 額 (別表四「52の①」)						6							Q56				
災 害 に よ り 生 じ た 損 失 の 額	資産の滅失等により生じた損失の額					7	Q42				Q49				Q57		
	被害資産の原状回復のための費用等に係る損失の額					8	Q43				Q50				Q58		
	被害の拡大又は発生の防止のための費用に係る損失の額					9	Q44				Q51				Q59		
	計 (7)＋(8)＋(9)					10	Q45				Q52				Q60		
保 険 金 又 は 損 害 賠 償 金 等 の 額						11	Q46				Q53				Q61		
差 引 災 害 に よ り 生 じ た 損 失 の 額 (10)－(11)						12	Q47				Q54				Q62		
同 上 の う ち 所 得 税 額 の 還 付 又 は 欠 損 金 の 繰 戻 し の 対 象 と な る 災 害 損 失 金 額						13	Q48				Q55				Q63		
中 間 申 告 に お け る 災 害 損 失 欠 損 金 の 繰 戻 し 額						14							Q64				
繰 戻 し の 対 象 と な る 災 害 損 失 欠 損 金 額 ((6の③)と((13の③)－(14の③))のうち少ない金額)						15							Q65				
繰 越 控 除 の 対 象 と な る 損 失 の 額 ((6の③)と((12の③)－(14の③))のうち少ない金額)						16							Q66				