



通算法人の繰戻しの対象となる災害損失欠損金額  
とされる金額に関する明細書

事業年度	・ ・	法人名	
------	--------	-----	--

災害のあった法人名	D01		災害のあった日	D03	令和	年	月	日
-----------	-----	--	---------	-----	----	---	---	---

災害の詳細	D02							
-------	-----	--	--	--	--	--	--	--

繰戻しの対象となる欠損事業年度の災害損失欠損金額とされる金額（法人税法第80条第8項）の計算																	
法人名			通算親法人		D20	D36	D52	D68	計								
			D04														
災害損失欠損金額			(1)	Q05	円	Q21	円	Q37	円	Q53	円	Q69	円	Q84	円		
通算災害損失欠損金額外分の金額	通算対象外欠損金額			(2)	Q06		Q22		Q38		Q54		Q70		Q85		
	(2)のうち災害損失の繰戻しの対象とされる金額（(1)と(2)のいずれか少ない金額）			(3)	Q07		Q23		Q39		Q55		Q71		Q86		
	通算対象外欠損金額を超える災害損失欠損金額（(1)－(2)）（マイナスの場合は0）			(4)	Q08		Q24		Q40		Q56		Q72		Q87		
	前2年内事業年度の所得合計額	前2年内事業年度の所得金額			(5)	Q09		Q25		Q41		Q57		Q73		Q88	
		既に欠損金又は災害損失の繰戻しを行った金額			(6)	Q10		Q26		Q42		Q58		Q74		Q89	
		差引（(5)－(6)）（マイナスの場合は0）			(7)	Q11		Q27		Q43		Q59		Q75		Q90	
		前2年内事業年度の所得金額			(8)	Q12		Q28		Q44		Q60		Q76		Q91	
		既に欠損金又は災害損失の繰戻しを行った金額			(9)	Q13		Q29		Q45		Q61		Q77		Q92	
		差引（(8)－(9)）（マイナスの場合は0）			(10)	Q14		Q30		Q46		Q62		Q78		Q93	
		差引合計額（(7)＋(10)）			(11)	Q15		Q31		Q47		Q63		Q79		Q94	
	(3)を超える差引前2年内事業年度の所得合計額（(11)－(3)）（マイナスの場合は0）			(12)	Q16		Q32		Q48		Q64		Q80		Q95		
	他の通算法人の(12)の合計額（(12の計)－(12)）			(13)	Q17		Q33		Q49		Q65		Q81				
	通算対象外欠損金額以外の災害欠損金額分に係る欠損金の繰戻しの対象とされる金額（(4の計)×(12)／（(12)＋(13)）			(14)	Q18		Q34		Q50		Q66		Q82		Q96	円	
	繰戻しの対象となる欠損事業年度の災害損失欠損金額とされる金額（(3)＋(14)）			(15)	Q19		Q35		Q51		Q67		Q83		Q97		
	還付所得事業年度に繰り戻す金額の明細書																
(15)のうち前2年以内に開始した還付所得事業年度に繰り戻す金額			(16)	Q98	円	Q101	円	Q104	円	Q107	円	Q110	円	Q113	円		
事業明細年度	(5)の事業年度に繰り戻す災害損失欠損金額			①	Q99		Q102		Q105		Q108		Q111		Q114		
	(8)の事業年度に繰り戻す災害損失欠損金額			②	Q100		Q103		Q106		Q109		Q112		Q115		

災害損失の繰戻還付の基礎となった金額（法人税法第80条第13項）とされるため、欠損金の繰越控除及び欠損金の繰戻還付の対象とならない金額の計算																	
法 人 名			通算親法人		D128		D140		D152		D164		計				
			D116														
発生災害損失欠損金額(1)			(a)	Q117	円	Q129	円	Q141	円	Q153	円	Q165	円	Q176	円		
(15)のうち前2年以内に開始した還付所得事業年度に繰り戻す金額（16）			(b)	Q118		Q130		Q142		Q154		Q166		Q177			
(a)と(b)のいずれか少ない金額			(c)	Q119		Q131		Q143		Q155		Q167		Q178			
通欠損対象金額外分	通算対象外欠損金額(2)			(d)	Q120		Q132		Q144		Q156		Q168		Q179		
	災害損失の繰戻還付の基礎となった金額のうち通算対象外欠損金額分（(c)と(d)のいずれか少ない金額）			(e)	Q121		Q133		Q145		Q157		Q169		Q180		
通の算災害対象外欠損金額	通算対象外欠損金額を超える災害損失欠損金額(4)			(f)	Q122		Q134		Q146		Q158		Q170		Q181		
	分子	(15)のうち前2年以内に開始した還付所得事業年度に繰り戻す金額(b)			(g)	Q123		Q135		Q147		Q159		Q171		Q182	
		通算対象外欠損金額を超えない災害損失欠損金額(3)			(h)	Q124		Q136		Q148		Q160		Q172		Q183	
		還付所得事業年度に繰り戻す金額のうち通算対象外欠損金額以外の災害損失欠損金額分（(g)－(h)）（マイナスの場合は0）			(i)	Q125		Q137		Q149		Q161		Q173		Q184	
		分母	通算対象外欠損金額を超える災害損失欠損金額の合計額(4の計)			(j)											Q185
以額外分	災害損失の繰戻還付の基礎となった金額のうち通算対象外欠損金額以外の災害損失欠損金額分（（f）×（i)の計）/（jの計）			(k)	Q126	円	Q138	円	Q150	円	Q162	円	Q174	円	Q186		
	災害損失の繰戻還付の基礎となった金額とされる金額（(e)＋(k)）			(l)	Q127		Q139		Q151		Q163		Q175		Q187		