

欠損金又は災害損失金及び私財提供等があった場合の欠損金の損金算入に関する明細書

事業年度	：	：	法人名
------	---	---	-----

I 欠損金又は災害による損失金の損金算入に関する明細書

事業年度	区分	控除未済欠損金	当期控除額 (別表四「35の①」を限度とする。)	翌期繰越額 (((1)-(2))又は((1)-(2)+(2)の内書))
		1	2	3
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損	円	円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
・	青色欠損・災害損失・みなし欠損・特例欠損		円	
・	設備廃棄欠損金		円	
計			円	
当期のうち	欠損金額 (別表四「38の①」)		欠損金の繰戻し額	
	特定の事業者の設備廃棄欠損金 (設備の廃棄直前の帳簿価額の合計額 と同上の金額のうち少ない金額)			
	特定対内投資事業者等の特例欠損金 (別表四「38の①」欄の金額から同上の 設備廃棄欠損金額を控除した金額)			
	災害損失金 (10)			
	青色欠損金			
分	平成8年1月1日に行った超短期所有に係る土地の譲渡等に係るみなし欠損金額 ((別表三(四)「1」)-(別表四「35の①」-「37の①」) 又は別表三(四)「1」)			
合計				

災害により生じた損失の額の計算

災害の種類	棚卸資産 ①	固定資産 (固定資産に準ずる繰延資産を含む) ②	計 ① + ② ③
災害を受けた資産の別			
当期の欠損金額 (別表四「38の①」)	4		円
災害による損失の生じた損失の額	5	円	円
被害資産の原状回復のための費用の額	6		
計 (5) + (6)	7		
保険金又は損害賠償金等の額	8		
差引災害により生じた損失の額 (7) - (8)	9		
繰越控除の対象となる損失の額 (4)と(9)の③のうち少ない金額	10		

平成8年1月1日前に譲渡をした超短期所有土地等に係る譲渡利益金額が欠損金控除後の所得金額を超える場合に損金の額に算入されなかったものとみなされる欠損金額の計算

平成8年1月1日前に譲渡をした超短期所有土地等に係る譲渡利益金額 (別表三(四)「1」)	11	円	法第57条第1項又は第58条第1項の規定により損金の額に算入された欠損金額 (別表四「36の①」)	13	円
所得金額 (別表四「38の①」)	12		損金の額に算入されなかったものとみなされる欠損金額 (((11)-(12))と(13)のうち少ない金額)	14	

II 私財提供等があった場合の欠損金の損金算入に関する明細書

私財提供等の利益の内訳	金銭の額	15	円	欠損金額の計算 適用年度終了の時における前事業年度以前の事業年度から繰り越された欠損金額	19	円
	金銭以外の資産の価額	16		適用年度終了の時における資本積立金額	20	
	債務の免除を受けた金額	17		当期控除を受ける欠損金又は災害損失金の額 (2の計)	21	
				差引欠損金額 (19) - (20) - (21)	22	
	計 (15) + (16) + (17)	18		当期の所得金額 (別表四「35の①」-「36の①」)	23	
			当期控除額 (18)、(22)と(23)のうち少ない金額	24		