

欠損金又は災害損失金の損金算入に関する明細書

事業年度	・	・	法人名
------	---	---	-----

別表七(一) 平二十・四・一以後終了事業年度分

事業年度	区分	控除未済欠損金額	当期控除額 (別表四「36の①」-(別表七(一)「11」又は「22」を限度)	翌期繰越額 (1)-(2)
		1	2	3
・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失	円	円	
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失			円
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
計				
当期 分	欠損金額 (別表四「38の①」)		欠損金の繰戻し額	
	同上のうち	災害損失金 (10)		
		青色欠損金		
合計				
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	平・
災害を受けた資産の別		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
当期の欠損金額 (別表四「38の①」)		4		円
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	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)の③)と(9)の③)のうち少ない金額)		10		