

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	
------	---	---	-----	--

別表七 第十六・四・一以後終了事業年度分

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	控除未済欠損金額	当期控除額 (別表四「35の①」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			円
・	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			
・	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	
	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
災害による損失の生額	資産の滅失等により生じた損失の額	円	円	
	被害資産の原状回復のための費用の額			
	計 (5) + (6)			
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			

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	11	円	適用年度終了の時点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	15	円
	金銭以外の資産の価額	12		適用年度終了の時点における資本積立金額	16	
				当期に控除する欠損金又は災害損失金の額 (2の計)	17	
	債務の免除を受けた金額	13		差引欠損金額 (15) - (16) - (17)	18	
	計 (11) + (12) + (13)	14		当期の所得金額 (別表四「35の①」 - 「36の①」)	19	
			当期控除額 (14)、(18)と(19)のうち少ない金額	20		