

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 平成十三・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	当 期 控 除 額 (別表四「36の①」を限度とする。)	翌 期 繰 越 額 (1) - (2)
		1	2	3
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損	円	円	
・	設備廃棄欠損・特例欠損			円
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
・	青色欠損・災害損失・土地みなし欠損			
・	設備廃棄欠損・特例欠損			
計				
当 期 分	欠 損 金 額 (別表四「39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「39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			
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	災 害 の や ん だ 日	平 均
災 害 を 受 け た 資 産 の 別		①	固 定 資 産 (固定資産に準ずる繰延資産を含む。)	計 ① + ② ③
当 期 の 欠 損 金 額 (別表四「39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	円	円	
	被害資産の原状回復のための費用の額			
	計 (5) + (6)			
保 險 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			

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	欠 損 金 額 の 計 算	15	円
	金 銭 以 外 の 資 産 の 価 額	12		適用年度終了の時に前事業年度以前 の事業年度から繰り越された欠損金額	16	
	債 務 の 免 除 を 受 け た 金 額	13		適用年度終了の時に前事業年度以前 の事業年度から繰り越された欠損金額	17	
	計 (11) + (12) + (13)	14		当期控除を受ける欠損金又は災害損失金の額 (2の計)	18	
				差 引 欠 損 金 額 (15) - (16) - (17)	19	
			当 期 の 所 得 金 額 (別表四「36の①」 - 「37の①」)	20		
			当 期 控 除 額 (14、18と19のうち少ない金額)			