

5 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
平二十五・四・一以後終了事業年度分

| 控除前所得金額 (別表四「38の①」- (別表七(二)「9」又は「21」)) | | 円 所得金額 控除限度額 (1) × $\frac{80 \text{又は} 100}{100}$ | | 円 |
|---|---------------------------|--|---|----------------------------------|
| 事業年度 | 区 分 | 控除未済欠損金額 | 当期控除額 (当該事業年度の(3)と(2)-当該事業年度前の(4)の合計額のうち少ない金額) | 翌期繰越額 (((3)-(4))又は別表七(三)「15」) |
| | | 3 | 4 | 5 |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | 円 | 円 | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | 円 |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| ・ | 青色欠損・連結みなし欠損・災害損失 | | | |
| 計 | | | | |
| 当期 | 欠損金額 (別表四「48の①」) | | 欠損金の繰戻し額 | |
| | 同上のうち 災害損失金 (13) | | | |
| | 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 | 固定資産 (固定資産に準ずる繰延資産を含む。) | 計 ① + ② |
| | | ① | ② | ③ |
| 当期の欠損金額 (別表四「48の①」) | | 6 | | 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 | 7 | 円 | 円 |
| | 被害資産の原状回復のための費用等に係る損失の額 | 8 | | |
| | 被害の拡大又は発生の防止のための費用に係る損失の額 | 9 | | |
| | 計 (7) + (8) + (9) | 10 | | |
| 保険金又は損害賠償金等の額 | | 11 | | |
| 差引災害により生じた損失の額 (10) - (11) | | 12 | | |
| 繰越控除の対象となる損失の額 (6の③)と(12の③)のうち少ない金額 | | 13 | | |