

保険金等で取得した固定資産等の圧縮額等の損金算入に関する明細書

事業年度	：	：	法人名		
保険事故等があった事業年度	1	：	：	帳簿価額の減額を	円
保険等の目的資産	2			簿価額の減額を	円
保険等の目的資産の帳簿価額	3			簿価額の減額を	円
同上のうち被害部分の帳簿価額	4			簿価額の減額を	円
保険金等の支払を受けた場合	支払を受けた保険金等の額	5		簿価額の減額を	円
	資産の滅失等により支出する経費の額	6		簿価額の減額を	円
	差引保険金等の額 (5) - (6)	7		簿価額の減額を	円
	保険差益金の額	8		簿価額の減額を	円
代替資産の交付を受けた場合	交付を受けた代替資産の価額	9		簿価額の減額を	円
	資産の滅失等により支出する経費の額	10		簿価額の減額を	円
	差引代替資産の額 (9) - (10)	11		簿価額の減額を	円
	代替資産に係る差益金の額	12		簿価額の減額を	円
帳簿価額の減額を受けた場合の計算	代替資産等の帳簿価額を減額し、又は積立金に経理した金額	13		簿価額の減額を	円
	(7)のうち、圧縮額等の損金算入の適用を受けない金額及び他の代替資産等につき圧縮額等の損金算入の適用を受ける場合のその適用に係る金額	14		簿価額の減額を	円
	当該代替資産等の取得等に要した金額	15		簿価額の減額を	円
	当該代替資産等の取得等に対応する保険金等の額 (((7) - (14))と(15)のうち少ない金額) (マイナスの場合は0)	16		簿価額の減額を	円
	圧縮基礎割合 $\frac{(16)}{(7)}$	17		簿価額の減額を	円
	圧縮限度額 (8) × (17) 又は (8) × (17) - 1円	18		簿価額の減額を	円
	特別勘定に経理した金額	27		簿価額の減額を	円
	繰入限度額 (28)のうち代替資産等の取得等に充てようとする金額	29		簿価額の減額を	円
繰入限度超過額 (27) - (30)	31		簿価額の減額を	円	
翌期繰越額の計算	32		簿価額の減額を	円	
繰越額の計算	33		簿価額の減額を	円	
期末特別勘定残額の計算	34		簿価額の減額を	円	
期末特別勘定残額の計算	35		簿価額の減額を	円	

別表十三(二) 令五・四・一以後終了事業年度分