



欠損金の損金算入等に関する明細書

事業年度	・ ・ ・	法人名	
------	-------------	-----	--

控 除 前 所 得 金 額 (別表四「43の①」)					1	G01				損 金 算 入 限 度 額 (1) × $\frac{50 \text{又は} 100}{100}$ (円)			2	G02				
事 業 年 度 元号 年 月 日					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(四)「15」)					
							3 (円)			4 (円)			5 (円)					
N01					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G03				G14							
N02																		
N03					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G04				G15							
N04										G25								
N05					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G05				G16							
N06										G26								
N07					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G06				G17							
N08										G27								
N09					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G07				G18							
N10										G28								
N11					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G08				G19							
N12										G29								
N13					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G09				G20							
N14										G30								
N15					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G10				G21							
N16										G31								
N17					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G11				G22							
N18										G32								
N19					青色欠損・連結みなし欠損・災害損失		G12				G23							
N20										G33								
計							G13				G24							
当 期 分	欠 損 金 額 (別 表 四 「 5 2 の ① 」)									欠 損 金 の 繰 戻 し 額								
	同 上 の う ち	青 色 欠 損 金 額					G35				G37							
	災 害 損 失 欠 損 金 額						(16の③)		G36				G38					
合 計													G41					
災 害 に よ り 生 じ た 損 失 の 額 が あ る 場 合 の 繰 越 控 除 の 対 象 と な る 欠 損 金 額 等 の 計 算																		
災 害 の 種 類							E01				災 害 の や ん だ 日 又 は や む を 得 な い 事 情 の や ん だ 日				元号	年	月	日
											N21							
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 (円)			② (円)			③ (円)					
当 期 の 欠 損 金 額 (別 表 四 「 5 2 の ① 」)							6							G56				
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	G42				G49						
	被 害 資 産 の 原 状 回 復 の た め の 費 用 等 に 係 る 損 失 の 額						8	G43				G50						
	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	G44				G51						
	計 (7)＋(8)＋(9)						10	G45				G52						
保 険 金 又 は 損 害 賠 償 金 等 の 額							11	G46				G53						
差 引 災 害 に よ り 生 じ た 損 失 の 額 (10)－(11)							12	G47				G54						
同 上 の う ち 所 得 税 額 の 還 付 又 は 欠 損 金 の 繰 戻 し の 対 象 と な る 災 害 損 失 金 額							13	G48				G55						
中 間 申 告 に お け る 災 害 損 失 欠 損 金 の 繰 戻 し 額							14							G64				
繰 戻 し の 対 象 と な る 災 害 損 失 欠 損 金 額 ((6 の ③) と ((13 の ③)－(14 の ③)) の う ち 少 な い 金 額)							15							G65				
繰 越 控 除 の 対 象 と な る 欠 損 金 額 ((6 の ③) と ((12 の ③)－(14 の ③)) の う ち 少 な い 金 額)							16							G66				

別表七(一) 令八・四・一以後終了事業年度分