

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	平26. 1 . 1 平26. 12 . 31	法人名	株式会社サンプル商事 カサンプルジョウジ
------	----------------------------	-----	-------------------------

別表七(一) 平二十六・四・十四以後提出期限到来分

御注意

この別表は、平成26年4月14日以後に確定申告書等（法人税法第71条第1項の規定による申告書で同法第72条第1項各号に掲げる事項を記載したもの及び同法第74条第1項の規定による申告書をいいます。）の提出期限が到来する場合に記載します。

控除前所得金額 (別表四「38の①」－(別表七(二)「9」又は「21」))		1	2,542,372	円	所得金額控除限度額 (1)× $\frac{30}{100}$ 又は100	2	2,542,372	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							
・	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							
平25. 1 . 1 平25. 12 . 31	青色欠損・連結みなし欠損・災害損失	1,835,998	1,835,998	0				
計		1,835,998	1,835,998	0				
当	欠損金額 (別表四「48の①」)	欠損金の繰戻し額						
期	同上のうち	災害損失金 (13)		0				
分	青色欠損金			0				
合計				0				
災害により生じた損失の額の計算								
災害の種類		災害のやんだ日又はやむを得ない事情のやんだ日	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
	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						0