

通算法人の災害損失欠損金額の益金算入額の計算に関する明細書

		事業年度	：	：	法人名		
中間申告における災害損失欠損金の繰戻し額	1					他の通算法人の中間申告における発生災害損失欠損金額のうち通算対象外欠損金額以外の部分の金額の合計額 (別表十八(一)「25の計」) - (5)	6
中間申告における発生災害損失欠損金額 (中間申告の別表七(一)「6の③」と「13の③」のうち少ない金額)	2					通算対象外欠損金額以外の部分に係る繰戻し額  (1) - (4)	7
災害損失欠損金繰戻し超過額 (1) - (2) (マイナスの場合は0)	3					他の通算法人の通算対象外欠損金額以外の部分に係る繰戻し額の合計額 (別表十八(一)「26の計」) - (7)	8
中間申告における通算対象外欠損金額による繰戻し額 ( ((1) - (3)) と (中間申告の別表七の二「15」) のうち少ない金額 )	4					繰 戻 割 合  $\frac{(7) + (8)}{(5) + (6)}$	9
中間申告における発生災害損失欠損金額のうち通算対象外欠損金額以外の部分の金額 (2) - (中間申告の別表七の二「15」) (マイナスの場合は0)	5					中間申告における繰戻しによる災害損失欠損金額の益金算入額  (4) + (5) × (9)	10

別表七(五) 合五・四・一以後終了事業年度分