

別表十二(二)

「15」欄に記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。

中小企業事業再編投資損失準備金の損金算入に関する明細書

特 定 法 人 の 名 称		1	第 号		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																				
期 繰 越 算 の 計 算 積 立 限 度 額 の 計 算 積 立 事 業 年 度	据置期間経過後5年間均等益金算入額(24の計)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	据置期間経過後5年間均等益金算入額(24の計)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	同上以外の場合による益金算入額(25の計)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	計(12)+(13)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	当期積立額のうち損金算入額(4)-(10)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	期末中小企業事業再編投資損失準備金の金額(11)-(14)+(15)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	貸借対照表に計上されている中小企業事業再編投資損失準備金	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	差引(17)-(6)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	崩不足額(前期の(17))	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
	の合計額	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26		
る差額	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
算	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
入 額	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
翌期繰越額(23)-(24)-(25)	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
算入額	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
期目現在の準備金額	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
益金算入による場合(22)× $\frac{\text{当期の月数}}{60}$	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
(24)以外の場合	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
据に該期間経過するも準備金の額	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
据置期間経過準備金額に該当しないもの	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
当期分	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			
計	11			12			13			14			15			16			17			18			19			20			21			22			23			24			25			26			

別表十二(二) 令八・四・一以後終了事業年度分

「15」欄

中小企業事業再編投資損失準備金の損金算入を適用している場合

(1) 経営力向上計画に係る措置(「2」欄が「第1号」)

- ① 「租税特別措置法の条項」欄: 「第56条第1項の表の第1号」
- ② 「区分番号」欄: 「00672」
- ③ 「適用額」欄: 「15」欄の金額

(2) 特別事業再編計画に係る措置(「2」欄が「第2号」)

- ① 「租税特別措置法の条項」欄: 「第56条第1項の表の第2号」
- ② 「区分番号」欄: 「00711」
- ③ 「適用額」欄: 「15」欄の金額