

別表十二(十)

「7」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。

① 保険会社等の異常危険準備金の損金算入に関する明細書

事業年度又は連結事業年度
 法人名
 ()

別表十二(十) 平二十九・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

保 險 等 の 種 類	1						合 計
異常危険準備金繰越額の計算	期首異常危険準備金の金額	2	円	円	円	円	円
当期利益金算入額	異常災害損失等の補填額	3					
	同上以外の場合による益金算入額	4					
	計	5					
	(3)+(4)						
	10年洗替前の期首異常危険準備金繰越額	6					
	当期積立額	7					
当期積立限度額	正味収入保険料等	8					
	積立率	9	()	()	()	()	()
	積立限度額	10	円	円	円	円	円
	(8)×(9)						
	差引積立限度超過額	11					円
	10年洗替前の異常危険準備金の金額	12					
	(7)-(11)						
同 上 の 内	「7」欄						
	保険会社等の異常危険準備金の損金算入を適用している場合						
	① 「租税特別措置法の条項」欄：「第68条の55第1項」※1又は「第68条の55第13項」※2 ② 「区分番号」欄：「10197」 ③ 「適用額」欄：「7」欄の金額(「10」欄の金額を超える場合には、同欄の金額)						
限 期 末	※1 ※2に該当するもの以外						
	※2 分割等に伴い、損金算入の適用を受ける場合						
	(6)+(7)-(7)						
貸借対照表の金額との差額の明細	貸借対照表に計上されている異常危険準備金	29					
	差引	30					
	(29)-(28)						
	当期分	31					
	前期末における差額	33					
	貸借対照表の取崩不足額						
	((5)+(26))-((7)-(29)-前期の(29))						
	当期に生じた差額の合計額						
	(11)+(31)						
	前期末における差額						
	(前期の(30))						