

① 海外投資等損失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		()			
特 定 法 人 の 名 称 等		1	(第 号該当法人)	翌 期 繰 越 額 の 計 算 の 明 細	期首海外投資等損失準備金の金額		12	円	
本店又は主たる事務所の所在地		2			5 年 経 過 後 5 年 間 当 期 均 等 益 金 算 入 額 (25 の 計)		13		
資 源 開 発 投 資 法 人 等 の 認 定		3	第 ・ ・ 号		同 上 以 外 の 場 合 に よ る 益 金 算 入 額 (26 の 計)		14		
特 定 株 式 等 の 認 定		4	第 ・ ・ 号		計 (13) + (14)		15		
当 期 積 立 額		5	円		当 期 積 立 額 の う ち 損 金 算 入 額 (5) - (11)		16		
積 立 限 度 額 の 計 算	当期において取得した 特定株式等の取得年月日	6	・ ・		期 末 海 外 投 資 等 損 失 準 備 金 の 金 額 (12) - (15) + (16)		17		
	(6) の 特 定 株 式 等 の う ち 期末に有するものの取得価額	7	円		貸 借 対 照 表 に 計 上 さ れ て い る 海 外 投 資 等 損 失 準 備 金		18		
	同 上 の $\frac{20 \text{ 又 は } 50}{100}$ 相 当 額	8			差 引 (18) - (17)		19		
	取得年度に特定株式等の 帳簿価額を減額した金額	9			当 期 分	貸 借 対 照 表 の 取 崩 不 足 額 (15) - (5) - ((18) - 前期の(18)))		20	
	積 立 限 度 額 (8) - (9)	10				当 期 に 生 じ た 差 額 の 合 計 額 (11) + (20)		21	
積 立 限 度 超 過 額 (5) - (10)		11			前 期 分 以 前	前 期 末 に お け る 差 額 (前期の(19))		22	
益 金 算 入 額 の 計 算									
積 立 事 業 年 度		当初の積立額のうち 損金算入額	期 首 現 在 の 準 備 金 の 額	当 期 益 金 算 入 額 5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 に よ る 場 合 (23) × $\frac{60}{60}$		(25) 以外の場合	翌 期 繰 越 額 (24) - (25) - (26)		
		23	24	25		26	27		
積 立 事 業 年 度 経 過 し た 日 の 翌 日 の	・ ・	円	円	円		円			
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
積 立 事 業 年 度 経 過 し な い 日 の 翌 日 の	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
	・ ・								
当 期 分									
計			円	円		円			