

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)	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		翌期繰越額		
資源開発投資法人等の認定	3	第 号	当期均等益金算入額 (25の計)	13	
特定株式等の認定	4	第 号	同上以外の場合による 益金算入額 (26の計)	14	
当期積立額	5	円	計 (13)+(14)	15	
積立限度額の計算	6	円	当期積立額のうち損金算入額 (5) - (11)	16	
	7	円	期末海外投資等 損失準備金の金額 (12) - (15) + (16)	17	
	8		貸借対照表に計上されている 海外投資等損失準備金	18	
	9		差 引 (18) - (17)	19	
	10		当期分の 貸借対照表の取崩不足額 (15) - (5) - ((18) - 前期の(18))	20	
	11		当期に生じた差額の合計額 (11) + (20)	21	
積立限度超過額	11		前分以 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 準備金額	当期益金算入額		翌期繰越額 (24) - (25) - (26)
			5年経過後 5年間均等益金 算入による場 合 (23) × $\frac{1}{60}$	(25) 以外の場合	
	23	24	25	26	27
積立から5年を経過した日の翌日	円	円	円	円	
積立から5年を経過しない日の翌日					円
当期分					
計		円	円	円	

別表十二(一) 令二・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分