

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		期 繰 越 額 の 計 算	5 年 経 過 後 5 年 間 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 $\frac{20}{100}$ 又は $\frac{50}{100}$ 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) × $\frac{60}{60}$	(25) 以外の場合	
	23	24	25	26	27
積立事業年度を終了した日の翌日	円	円	円	円	
から5年を経過した日の翌日					円
から5年を経過しない日の翌日					
当 期 分					
計		円	円	円	

別表十二(一) 令三・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分