

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 ( )

別表十二(一) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

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			
本店又は主たる事務所の所在地		2			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	. . . 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	. . . 号		計 (13)+(14)	15			
当 期 積 立 額		5			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			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 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 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	23	期首現在の 準備金の額	24	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(25)以外の場合 (23) × $\frac{1}{60}$	25	翌期繰越額 (24) - (25) - (26)	26	27
積 立 事 業 年 度 終 了 の 日 の 翌 日	. . .	円	円	円	円	円		円	
積 立 事 業 年 度 終 了 の 日 の 翌 日	. . .								
当 期 分									
計			円	円	円	円		円	