

中小企業事業再編投資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(二) 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	1		翌 期 繰 越 額 入 額 の 計 算 の 明 細	期首中小企業事業再編投資損失準備金の金額	10	
経 営 力 向 上 計 画 の 認 定 を 受 け た 日	2	・ ・		当 期 5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 額 (23の計)	11	
当 期 積 立 額	3	円		同 上 以 外 の 場 合 に よ る 益 金 算 入 額 (24の計)	12	
				計 (11) + (12)	13	
				当 期 積 立 額 の う ち 損 金 算 入 額 (3) - (9)	14	
積 立 限 度	4	円		期 末 中 小 企 業 事 業 再 編 投 資 損 失 準 備 金 の 金 額 (10) - (13) + (14)	15	
				貸 借 対 照 表 に 計 上 さ れ て い る 中 小 企 業 事 業 再 編 投 資 損 失 準 備 金	16	
の 計 算	5	円		差 引 (16) - (15)	17	
				当 期 貸 借 対 照 表 の 取 崩 不 足 額 (13) - ((3) - ((16) - 前 期 の (16)))	18	
積 立 限 度 額	6	円		当 期 に 生 じ た 差 額 の 合 計 額 (9) + (18)	19	
				積 立 限 度 額 (6) - (7)	8	
の 計 算	7	円		前 以 前 期 分 前 期 末 に お け る 差 額 (前 期 の (17))	20	
				積 立 限 度 超 過 額 (3) - (8)	9	

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 (22) - (23) - (24)
			5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 に よ る 場 合 (21) × $\frac{\text{当 期 の 月 数}}{60}$	(23) 以 外 の 場 合	
	21	22	23	24	25
積 立 事 業 年 度 経 過 し た の 日 の 翌 日	円	円	円	円	
積 立 事 業 年 度 経 過 し た の 日 の 翌 日					円
積 立 事 業 年 度 経 過 し た の 日 の 翌 日					
積 立 事 業 年 度 経 過 し た の 日 の 翌 日					
積 立 事 業 年 度 経 過 し た の 日 の 翌 日					
積 立 事 業 年 度 経 過 し た の 日 の 翌 日					
当 期 分					
計		円	円	円	