

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		法人名				
特 定 法 人 の 名 称	1		期首中小企業事業再編投資損失準備金の金額	10	円	
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		
			同 上 以 外 の 場 合 に よ る 益 金 算 入 額 (24の計)	12		
当 期 積 立 額	3	円	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	・ ・	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 超 過 額	6	$(5) \times \frac{70}{100}$	当 期 に 生 じ た 差 額 の 合 計 額 (9) + (18)	19		
			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	7	取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額				
積 立 限 度 額	8	積 立 限 度 額 (6) - (7)				
積 立 限 度 超 過 額	9	積 立 限 度 超 過 額 (3) - (8)				
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) \times $\frac{\text{当 期 の 月 数}}{60}$		(23) 以 外 の 場 合
		21	22	23	24	25
積 立 事 業 年 度 を 経 過 し た の 翌 日 の	・ ・	円	円	円	円	
	・ ・					円
	・ ・					
	・ ・					
	・ ・					
積 立 事 業 年 度 を 経 過 し な い も の 翌 日 の	・ ・	円	円		円	円
	・ ・					
	・ ・					
	・ ・					
	・ ・					
当 期 分						
計				円		

別表十二(二) 令五・四・一以後終了事業年度分