

海外投資等損失準備金の損金算入に関する明細書

事 年	業 度	・ ・	法人名	
--------	--------	--------	-----	--

別表十二(一)

令六・四・一以後終了事業年度分

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	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	・ ・	繰	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	・ ・	越	計 (13) + (14)		15	
当 期 積 立 額		5		算	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	・ ・	算	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	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		借	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		対	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		照	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 以 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	期 首 現 在 の 準 備 金 額	当 期 益 金 算 入 額		翌 期 繰 越 額 (24) - (25) - (26)		
		23	24	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		
				25		26	27	
積 立 事 業 年 度 を 経 過 し た 日 の 翌 日 の	・ ・	円	円	円		円		
	・ ・							
	・ ・							
	・ ・							
	・ ・							
積 立 事 業 年 度 を 経 過 し な い 日 の 翌 日 の	・ ・	円	円			円	円	
	・ ・							
	・ ・							
	・ ・							
	・ ・							
当 期 分								
計				円				