

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

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 年	業 度	・ ・		法人名			
特 定 法 人 の 名 称				1			翌 期 繰 越 金 算 入 額 の 計 算	期首中小企業事業再編投資損失準備金の金額		11	円
措 法 第 56 条 第 1 項 の 表 の 各 号 の 該 当 号				2	第 号			当 期 益 金 算 入 額	据置期間経過後5年間均等益金算入額 (24の計)	12	
経営力向上計画又は特別事業再編計画の認定を受けた日				3	・ ・				同上以外の場合による益金算入額 (25の計)	13	
当 期 積 立 額				4	円				計 (12) + (13)	14	
積 当期において取得した特定株式等の取得年月日				5	・ ・				当 期 積 立 額 の う ち 損 金 算 入 額 (4) - (10)	15	
立 (5)の特定株式等のうち期末に有するものの取得価額				6	円				期 末 中 小 企 業 事 業 再 編 投 資 損 失 準 備 金 の 金 額 (11) - (14) + (15)	16	
限 (6) × $\frac{70、90 \text{ 又は } 100}{100}$				7				貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細	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	17	
度									差 引 (17) - (16)	18	
の 取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額				8				当 期 分	貸 借 対 照 表 の 取 崩 不 足 額 (14) - ((4) - ((17) - 前期の(17)))	19	
算 積 立 限 度 額 (7) - (8)				9					当 期 に 生 じ た 差 額 の 合 計 額 (10) + (19)	20	
積 立 限 度 超 過 額 (4) - (9)				10			前 期 分 以 前	前 期 末 に お け る 差 額 (前期の(18))	21		
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 (23) - (24) - (25)			
						据置期間経過後5年間均等益金算入による場合 (22) × $\frac{\text{当期の月数}}{60}$	(24) 以 外 の 場 合				
		22		23		24		25		26	
据に該期間を経過も準備金額	・ ・	円		円		円		円			
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
据置期間経過準備金額に該当しないもの	・ ・	円		円				円		円	
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
	・ ・										
当 期 分											
計						円					

別表十二(二) 令六・九・二以後終了事業年度分