別表十二(二)　令六・四・一以後終了事業年度分

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		翌期繰越額の計算	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	・　・		当期益金算入額 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		当期益金算入額 同上以外の場合による益金算入額(24の計)	12	
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	4	・　・		当期益金算入額 計 (11)＋(12)	13	
	(4)の特定株式等のうち期末に有するものの取得価額	5	円		当期積立額のうち損金算入額 (3)－(9)	14	
	(5)×70/100	6			期末中小企業事業再編投資損失準備金の金額 (10)－(13)＋(14)	15	
	取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額	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	16	
	積立限度額 (6)－(7)	8			差引 (16)－(15)	17	
積立限度超過額 (3)－(8)		9			当期分 貸借対照表の取崩不足額 (13)－((3)－((16)－前期の(16)))	18	
					当期分 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	

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 5年経過後5年間均等益金算入による場合 (21)×当期の月数/60	当期益金算入額 (23)以外の場合	翌期繰越額 (22)－(23)－(24)
		21	22	23	24	25
積立事業年度終了の日の翌日から5年を経過したもの	・　・ ・　・	円	円	円	円	
	・　・ ・　・					円
	・　・ ・　・					
	・　・ ・　・					
	・　・ ・　・					
積立事業年度終了の日の翌日から5年を経過しないもの	・　・ ・　・	円	円		円	円
	・　・ ・　・					
	・　・ ・　・					
	・　・ ・　・					
	・　・ ・　・					
当期分						
計				円		