

海外投資等損失準備金の損金算入に関する明細書

別表十二(一)

令七・四・一以後終了事業年度分

		事年	業度	.	.	法人名		
特 定 法 人 の 名 称 等		1	(第 号該当法人)			期首海外投資等損失準備金の金額		円
本店又は主たる事務所の所在地		2				当期	5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 額 (25 の 計)	12
資源開発投資法人等の認定		3	第			翌期	同上以外の場合による益金算入額 (26 の 計)	13
特 定 株 式 等 の 認 定		4	第			繰越額の計	計 (13) + (14)	14
当 期 積 立 額		5				当期積立額のうち損金算入額 (5) - (11)		15
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	..			期末 海外投資等損失準備金の金額 (12) - (15) + (16)	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 $\frac{20\text{又は}50}{100}$ 相当額	8				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				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				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)	
				5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 によ る 場 合 (23) × $\frac{1}{60}$		(25) 以 外 の 場 合		
		23	24	25	26	27		
積立事業年度を終経した日の翌も日の	・	円	円	円	円	円		
	・							
	・							
	・							
	・							
	・							
積立事業年度を終経した日の翌も日の	・	円	円	円	円	円		
	・							
	・							
	・							
	・							
	・							
当 期 分								
計					円			