

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		11	
措 法 第 56 条 第 1 項 の 表 の 各 号 の 該 当 号				2	第 号	翌 期 繰 越 算 入 額 の 計 算	当期据置期間経過後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			計(12)+(13)	14	
積 立 限 度 の 計 算	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	
	(5)の特定株式等のうち期末に有するものの取得価額	6					期末中小企業事業再編投資損失準備金の金額(11)-(14)+(15)	16	
	$(6) \times \frac{70、90 \text{又は} 100}{100}$	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	
	取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額	8					差 引(17)-(16)	18	
	積 立 限 度 額(7)-(8)	9					当期貸借対照表の取崩不足額(14)-((4)-((17)-前期の(17)))	19	
積 立 限 度 超 過 額(4)-(9)				10			当期に生じた差額の合計額(10)+(19)	20	
							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)			
		22	23	$(22) \times \frac{\text{当期の月数}}{60}$	(24)以外の場合	24	25	26	
据 置 期 間 経 過 準 備 金 額 に 該 当 し な い も の	据に置該当期間経過も準の備金額	. .	円	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) 令七・四・一以後終了事業年度分