

海外投資等損失準備金の損金算入に関する明細書

事業年度	・ ・ ・	法人名	
------	-------------	-----	--

別表十二(一) 令八・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	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		繰越額の計	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	第 号		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	第 号		計(13)+(14)	15	
当期積立額	5			当期積立額のうち損金算入額(5)-(11)	16	
積立限度額	6	円		期末海外投資等損失準備金の金額(12)-(15)+(16)	17	
当期において取得した特定株式等の取得年月日	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海外投資等損失準備金	18	
(6)の特定株式等のうち期末に有するものの取得価額	8			差引(18)-(17)	19	
同上の $\frac{20 \text{又は} 50}{100}$ 相当額	9			当期分(15)-((5)-((18)-前期の(18)))	20	
取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額	10			当期に生じた差額の合計額(11)+(20)	21	
積立限度額(8)-(9)	11			前以前分(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	期首現在の準備金の額	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)× $\frac{\quad}{60}$	(25)以外の場合	
	23	24	25	26	27
積立から5年を経過した日の翌日	円	円	円	円	
積立から5年を経過した日の翌日	円	円		円	円
積立から5年を経過した日の翌日					
積立から5年を経過した日の翌日					
積立から5年を経過した日の翌日					
当期分					
計			円		