

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) 令五・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 繰 越 額 の 計 算 の 明 細 | 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 | | | 当期 | 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 | | 繰 | 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 | | 越 | 計 (13)+(14) | | 15 | |
| 当 期 積 立 額 | | 5 | 円 | | 額 | 当期積立額のうち損金算入額 (5) - (11) | | 16 | |
| 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 | 6 | ・ | | 算 | 期 末 海 外 投 資 等 損 失 準 備 金 の 金 額 (12) - (15) + (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 | 円 | | 貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 | 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 $\frac{20}{100}$ 又は $\frac{50}{100}$ 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 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 | 5年経過後5年間 均等益金算入による (23) × $\frac{1}{60}$ | 当期益金算入額 (25)以外の場合 | 翌期繰越額 (24) - (25) - (26) | | | |
| | | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | | | |
| 積 立 事 業 年 度 終 了 の 日 の 翌 日 | ・ | 円 | 円 | 円 | 円 | | | | |
| | ・ | | | | | | 円 | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| 積 立 事 業 年 度 終 了 の 日 の 翌 日 | ・ | 円 | 円 | | 円 | 円 | | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| | ・ | | | | | | | | |
| 当 期 分 | | | | | | | | | |
| 計 | | | | 円 | | | | | |