



個別評価金銭債権に係る貸倒引当金の
損金算入に関する明細書

事業年度 又は連結 事業年度	・ ・	・ ・	法人名	()
----------------------	--------	--------	-----	--------

債 務 者	住 所 又 は 所 在 地			1	D01		D05		D09		D13		計 (円)	
	氏 名 又 は 名 称 (外国政府等の別)			2	D02	()	D06	()	D10	()	D14	()		
個 別 評 価 の 事 由				3	D03	令第96条第1項 第 号 該当	D07	令第96条第1項 第 号 該当	D11	令第96条第1項 第 号 該当	D15	令第96条第1項 第 号 該当		
同 上 の 発 生 時 期				4	D04	・ ・	D08	・ ・	D12	・ ・	D16	・ ・		
当 期 繰 入 額				5	G01		G15		G29		G43		G57	
繰 入 限 度 の 計 算	個 別 評 価 金 銭 債 権 の 額			6	Q02		Q16		Q30		Q44		Q58	
	(6)のうち5年以内に弁済される金額 (令第96条第1項第1号に該当する場合)			7	Q03		Q17		Q31		Q45			
	(6) の う ち 取 立 て 等 の 見 込 額	担保権の実行による取立て等の見込額			8	Q04		Q18		Q32		Q46		
		他の者の保証による取立て等の見込額			9	Q05		Q19		Q33		Q47		
		その他による取立て等の見込額			10	Q06		Q20		Q34		Q48		
		(8) + (9) + (10)			11	Q07		Q21		Q35		Q49		
	(6) の う ち 実 質 的 に 債 権 と み ら れ な い 部 分 の 金 額			12	Q08		Q22		Q36		Q50			
	(6) − (7) − (11) − (12)			13	Q09		Q23		Q37		Q51			
	繰 入 限 度 額	令 第 96 条 第 1 項 第 1 号 該 当 (13)			14	G10		G24		G38		G52		G59
		令 第 96 条 第 1 項 第 2 号 該 当 (13)			15	G11		G25		G39		G53		G60
		令 第 96 条 第 1 項 第 3 号 該 当 (13) × 50 %			16	G12		G26		G40		G54		G61
		令 第 96 条 第 1 項 第 4 号 該 当 (13) × 50 %			17	G13		G27		G41		G55		G62
繰 入 限 度 超 過 額 (5) − ((14)、(15)、(16)又は(17))				18	Q14		Q28		Q42		Q56		Q63	
貸 倒 実 績 率 の 計 算 の 基 礎 と な る 金 額 の 明 細	貸倒れによる損失の額等の合計額に加える金額 ((6)の個別評価金銭債権が売掛債権等 である場合の(5)と((14)、(15)、(16) 又は(17))のうち少ない金額)			19	Q64		Q70		Q76		Q82		Q88	
	貸 倒 計 入 額 に か よ る 控 除 の 金 額 等 の	前 期 の 個 別 評 価 金 銭 債 権 の 額 (前期の(6))			20	Q65		Q71		Q77		Q83		Q89
		(20)の個別評価金銭債権が売掛債権等である場合 の当該個別評価金銭債権に係る損金算入額 (前期の(19))			21	Q66		Q72		Q78		Q84		Q90
		(21)に係る売掛債権等が当期において貸倒 れとなった場合のその貸倒れとなった金額			22	Q67		Q73		Q79		Q85		Q91
		(21)に係る売掛債権等が当期においても個別評 価の対象となった場合のその対象となった金額			23	Q68		Q74		Q80		Q86		Q92
		(22) 又 は (23) に 金 額 の 記 載 がある場合の(21)の金額			24	Q69		Q75		Q81		Q87		Q93