



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

| | | | | |
|--------------|---|---|-----|-----|
| 事業年度又は連結事業年度 | ： | ： | 法人名 | () |
|--------------|---|---|-----|-----|

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|---|---|--------------------|-----|--------------------|-----|--|--|---|----|---------------------------------|-----|---|-----|-----|---|
| 特 定 法 人 の 名 称 | | | | 1 | E01 | | | 翌 期 繰 越 額 の 計 算 | 期首中小企業事業再編投資損失準備金の金額 | | 10 | G07 | | | 円 | | |
| 経 営 力 向 上 計 画 の 認 定 を 受 け た 日 | | | | 2 | E02 | ・ | | | 当 期 | 5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 額 (23 の 計) | | 11 | G08 | | | | |
| | | | | | | | | | 益 金 算 入 額 | 同上以外の場合による益金算入額 (24 の 計) | | 12 | G09 | | | | |
| 当 期 積 立 額 | | | | 3 | G01 | | | | | 計 (11) + (12) | | 13 | G10 | | | | |
| 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 | | | 4 | E03 | ・ | | | | 当 期 積 立 額 の う ち 損 金 算 入 額 (3) - (9) | | 14 | G11 | | | | |
| | (4) の 特 定 株 式 等 の う ち 期 末 に 有 す る ものの取得価額 | | | 5 | G02 | | | | | 期 末 中 小 企 業 事 業 再 編 投 資 損 失 準 備 金 の 金 額 (10) - (13) + (14) | | 15 | G12 | | | | |
| | (5) × $\frac{70}{100}$ | | | 6 | G03 | | | 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 | | 16 | G13 | | | | | |
| | 取得年度に特定株式等の帳簿価額を 減額した金額 | | | 7 | G04 | 差 引 (16) - (15) | | | 17 | G14 | | | | | | | |
| 当 期 分 | | | | | | | | | 貸 借 対 照 表 の 取 崩 不 足 額 (13) - ((3) - ((16) - 前期の(16))) | | 18 | G15 | | | | | |
| 積 立 限 度 超 過 額 (3) - (8) | | | | 9 | G06 | | | | | 当 期 に 生 じ た 差 額 の 合 計 額 (9) + (18) | | 19 | G16 | | | | |
| | | | | | | | | 前 以 前 期 分 | 前 期 末 に お け る 差 額 (前期の(17)) | | 20 | G17 | | | | | |
| 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 (22) - (23) - (24) | | | | | |
| | | | | | | | | 5 年経過後 5 年間均等益 金算入による場合 (21) × $\frac{\text{当期の月数}}{60}$ | | (23) 以 外 の 場 合 | | | | | | | |
| | | | | 21 | | 22 | | 23 | | 24 | | 25 | | | | | |
| 積 立 事 業 年 度 終 了 の 日 の 翌 日 の | E04 | ・ | ・ | G18 | 円 | | G30 | 円 | | G41 | 円 | | G47 | 円 | | | |
| | E05 | ・ | ・ | G19 | | | G31 | | | G42 | | | G48 | | | | 円 |
| | E06 | ・ | ・ | G20 | | | G32 | | | G43 | | | G49 | | | | |
| | E07 | ・ | ・ | G21 | | | G33 | | | G44 | | | G50 | | | | |
| | E08 | ・ | ・ | G22 | | | G34 | | | G45 | | | G51 | | | | |
| 積 立 事 業 年 度 終 了 の 日 の 翌 日 の | E09 | ・ | ・ | G23 | | | G35 | | | | | G52 | | | G62 | | |
| | E10 | ・ | ・ | G24 | | | G36 | | | | | G53 | | | G63 | | |
| | E11 | ・ | ・ | G25 | | | G37 | | | | | G54 | | | G64 | | |
| | E12 | ・ | ・ | G26 | | | G38 | | | | | G55 | | | G65 | | |
| | E13 | ・ | ・ | G27 | | | G39 | | | | | G56 | | | G66 | | |
| 当 期 分 | | | | G28 | | | | | | | | | G67 | | | | |
| 計 | | | | G29 | 円 | | | | | | | | G46 | 円 | | G57 | 円 |