



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  
又は連結  
事業年度

・  
・

法人名

(  
)

特 定 法 人 の 名 称 等				1	E01	(第 号該当法人)		翌 期 繰 越 額 の 計 算	期首海外投資等損失準備金の金額		12	G07	円	
本店又は主たる事務所の所在地				2	E02				当期 益金 算入 額	5 年 経 過 後 5 年 間 均 等 益 金 算 入 額 (25 の 計)	13	G08		
資 源 開 発 投 資 法 人 等 の 認 定				3	E03	・ ・ 第 号				同上以外の場合による 益 金 算 入 額 (26 の 計)	14	G09		
特 定 株 式 等 の 認 定				4	E04	・ ・ 第 号 円			計 (13) + (14)	15	G10			
当 期 積 立 額				5	G01					当期積立額のうち損金算入額 (5) - (11)	16	G11		
積 立 限 度 額 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	E05	・ ・			貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細	期 末 海 外 投 資 等 損 失 準 備 金 の 金 額 (12) - (15) + (16)	17	G12		
	(6) の 特 定 株 式 等 の う ち 期末に有するものの取得価額			7	G02			貸借対照表に計上されている 海 外 投 資 等 損 失 準 備 金		18	G13			
	同 上 の $\frac{20又は50}{100}$ 相 当 額			8	G03			差 引 (18) - (17)		19	G14			
	取得年度に特定株式等の 帳簿価額を減額した金額			9	G04			当 期 分		貸借対照表の取崩不足額 (15) - ((5) - ((18) - 前期の(18)))	20	G15		
	積 立 限 度 額 (8) - (9)			10	G05					当期に生じた差額の合計額 (11) + (20)	21	G16		
積 立 限 度 超 過 額 (5) - (10)				11	G06			前 以 前 期 分	前 期 末 に お け る 差 額 (前期の(19))	22	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 (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 事 業 年 度 を 終 了 し た 日 の 翌 日 の	E06	・ ・	G18	円		G30	円		G41	円		G47	円	
	E07	・ ・	G19			G31			G42			G48	円	
	E08	・ ・	G20			G32			G43			G49		
	E09	・ ・	G21			G33			G44			G50		
	E10	・ ・	G22			G34			G45			G51		
積 立 事 業 年 度 を 終 了 し な い 日 の 翌 日 の	E11	・ ・	G23			G35					G52			
	E12	・ ・	G24			G36					G53			
	E13	・ ・	G25			G37					G54			
	E14	・ ・	G26			G38					G55			
	E15	・ ・	G27			G39					G56			
当 期 分				G28							G67			
計				G29							G40	円	G46	円

別表十二(一) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分