| 様式ＩＤ | NTA0H0D015010040 |
|---|---|

# 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 | ・ ・ ・ ・ | 法人名 | |
|---|---|---|---|

別表十二(二)　令八・四・一以後終了事業年度分

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 特定法人の名称 | | 1 | E01 | | | | | | |
| 措法第56条第1項の表の各号の該当号 | | 2 | 第 | E02 | | | | 号 | |
| 経営力向上計画又は特別事業再編計画の認定を受けた日 | | 3 | N01 | 元号 | 年 | 月 | 日 | | |
| 当期積立額 (円) | | 4 | G01 | | | | | | |
| 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 | 5 | N02 | 元号 | 年 | 月 | 日 | | |
| | (5)の特定株式等のうち期末に有するものの取得価額 (円) | 6 | G02 | | | | | | |
| | (6) × 70、90又は100 / 100 | 7 | G03 | | | | | | |
| | 取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額 | 8 | G04 | | | | | | |
| | 積立限度額 (7)－(8) | 9 | G05 | | | | | | |
| 積立限度超過額 (4)－(9) | | 10 | G06 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 (円) | | 11 | G07 | | | | |
| | 当期益金算入額 | 据置期間経過後5年間均等益金算入額 (24の計) | 12 | G08 | | | | |
| | | 同上以外の場合による益金算入額 (25の計) | 13 | G09 | | | | |
| | | 計 (12)＋(13) | 14 | G10 | | | | |
| | 当期積立額のうち損金算入額 (4)－(10) | | 15 | G11 | | | | |
| | 期末中小企業事業再編投資損失準備金の金額 (11)－(14)＋(15) | | 16 | G12 | | | | |
| 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 | | 17 | G13 | | | | |
| | 差引 (17)－(16) | | 18 | G14 | | | | |
| | 当期分 | 貸借対照表の取崩不足額 (14)－((4)－((17)－前期の(17))) | 19 | G15 | | | | |
| | | 当期に生じた差額の合計額 (10)＋(19) | 20 | G16 | | | | |
| | 前期以前分 | 前期末における差額 (前期の(18)) | 21 | G17 | | | | |

## 益金算入額の計算

| 積立事業年度 | | | 元号 | 年 | 月 | 日 | 当初の積立額のうち損金算入額 22 (円) | | 期首現在の準備金額 23 (円) | | 当期益金算入額 据置期間経過後5年間均等益金算入による場合 (22) × 当期の月数/60 24 (円) | | 当期益金算入額 (24)以外の場合 25 (円) | | 翌期繰越額 (23)－(24)－(25) 26 (円) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 据置期間経過準備金額に該当するもの | 自 | N03 | | | | | G18 | | G23 | | G28 | | G33 | | | |
| | 至 | N04 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N05 | | | | | G19 | | G24 | | G29 | | G34 | | G38 | |
| | 至 | N06 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N07 | | | | | G20 | | G25 | | G30 | | G35 | | G39 | |
| | 至 | N08 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N09 | | | | | G21 | | G26 | | G31 | | G36 | | G40 | |
| | 至 | N10 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N11 | | | | | G22 | | G27 | | G32 | | G37 | | G41 | |
| | 至 | N12 | | | | | | | | | | | | | | |
| 据置期間経過準備金額に該当しないもの | 自 | N13 | | | | | G42 | | G54 | | | | G66 | | G77 | |
| | 至 | N14 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N15 | | | | | G43 | | G55 | | | | G67 | | G78 | |
| | 至 | N16 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N17 | | | | | G44 | | G56 | | | | G68 | | G79 | |
| | 至 | N18 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N19 | | | | | G45 | | G57 | | | | G69 | | G80 | |
| | 至 | N20 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N21 | | | | | G46 | | G58 | | | | G70 | | G81 | |
| | 至 | N22 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N23 | | | | | G47 | | G59 | | | | G71 | | G82 | |
| | 至 | N24 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N25 | | | | | G48 | | G60 | | | | G72 | | G83 | |
| | 至 | N26 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N27 | | | | | G49 | | G61 | | | | G73 | | G84 | |
| | 至 | N28 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N29 | | | | | G50 | | G62 | | | | G74 | | G85 | |
| | 至 | N30 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 自 | N31 | | | | | G51 | | G63 | | | | G75 | | G86 | |
| | 至 | N32 | | | | | | | | | | | | | | |
| 当期分 | | | | | | | G52 | | | | | | | | G87 | |
| 計 | | | | | | | G53 | | G64 | | G65 | | G76 | | G88 | |