別表十二（二）　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 | ・　・<br>・　・ | 法人名 | |
|---|---|---|---|

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 特定法人の名称 | | 1 | | 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 | 円 |
| 経営力向上計画の認定を受けた日 | | 2 | ・　・ | | 当期益金算入額 5年経過後5年間均等益金算入額（23の計） | 11 | |
| 当期積立額 | | 3 | 円 | | 当期益金算入額 同上以外の場合による益金算入額（24の計） | 12 | |
| 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 | 4 | ・　・ | | 当期益金算入額 計（11）＋（12） | 13 | |
| | (4)の特定株式等のうち期末に有するものの取得価額 | 5 | 円 | | 当期積立額のうち損金算入額（3）－（9） | 14 | |
| | (5)×70/100 | 6 | | | 期末中小企業事業再編投資損失準備金の金額（10）－（13）＋（14） | 15 | |
| | 取得年度に特定株式等の帳簿価額を減額した金額 | 7 | | 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 | |
| | 積立限度額（6）－（7） | 8 | | | 差引（16）－（15） | 17 | |
| 積立限度超過額（3）－（8） | | 9 | | | 当期分 貸借対照表の取崩不足額（13）－（（3）－（（16）－前期の（16））） | 18 | |
| | | | | | 当期分 当期に生じた差額の合計額（9）＋（18） | 19 | |
| | | | | | 前期以前分 前期末における差額（前期の（17）） | 20 | |

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 5年経過後5年間均等益金算入による場合（21）×当期の月数/60 | 当期益金算入額 （23）以外の場合 | 翌期繰越額（22）－（23）－（24） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 積立事業年度終了の日から5年を経過したものの翌日 | ・　・<br>・　・ | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| 積立事業年度終了の日から5年を経過しないものの翌日 | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| | ・　・<br>・　・ | | | | | |
| 当期分 | | | | | | |
| 計 | | | 円 | 円 | 円 | |

（用紙の大きさは、日本産業規格Ａ４）