

1

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 | | | | | 計 | |
| | 氏名又は名称 (外国政府等の別) | 2 | () | () | () | () | | |
| 個別評価の事由 | 3 | 令第96条第1項 第号該当 | 令第96条第1項 第号該当 | 令第96条第1項 第号該当 | 令第96条第1項 第号該当 | | | |
| 同上の発生時期 | 4 | 平 . . | 平 . . | 平 . . | 平 . . | | | |
| 当期繰入額 | 5 | 円 | 円 | 円 | 円 | 円 | | |
| 繰入限度額の計算 | 個別評価金銭債権の額 | 6 | | | | | | |
| | (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 | | | | | | |
| | (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 | | | | | |
| | | 他の者の保証による取立て等の見込額 | 9 | | | | | |
| | | その他による取立て等の見込額 | 10 | | | | | |
| | | (8)+(9)+(10) | 11 | | | | | |
| | (6)のうち実質的に債権とみられない部分の金額 | 12 | | | | | | |
| | (6)-(7)-(11)-(12) | 13 | | | | | | |
| | 繰入限度額 | 令第96条第1項第1号該当 (13) | 14 | | | | | 円 |
| | | 令第96条第1項第2号該当 (13) | 15 | | | | | |
| | | 令第96条第1項第3号該当 (13)×50% | 16 | | | | | |
| 令第96条第1項第4号該当 (13)×50% | | 17 | | | | | | |
| 繰入限度超過額 (5)-((14)、(15)、(16)又は(17)) | 18 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | 前期の個別評価金銭債権の額 (前期の(6)) | 20 | | | | | | |
| | 前期の損金の額に算入された同上の 個別評価金銭債権に係る貸倒引当金 | 21 | | | | | | |
| | (20)の個別評価金銭債権が売掛 債権等である場合の同上の金額 (前期の(19)) | 22 | | | | | | |
| | (22)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 | 23 | | | | | | |
| | (22)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 | 24 | | | | | | |
| | (23)又は(24)に金額の記載がある 場合の(22)の金額 | 25 | | | | | | |

別表十一(一) 平十六・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分