

① 原子力発電施設解体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 | () |
|----------------------|--------|-----|-----|

別表十二(八) 平二十三・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

| | | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|---|------------------------|------------------|
| 特定原子力発電施設の名称 | 1 | | 期首原子力発電施設解体準備金の金額 | 15 | 円 |
| 発電を開始した日 | 2 | 昭 平 | 当期 解体費用を支出した場合の 益金算入額 | 16 | |
| 当期積立額 | 3 | 円 | 同上以外の場合による 益金算入額 | 17 | |
| 積立限度額 の 計 算 | 累積発電電力量割合 | 想定総発電電力量 | 4 | 繰越 額 の 計 算 | 計 (16) + (17) |
| | | 当期末までの発電量 | 5 | | |
| | | $\frac{(5)}{(4)}$ (小数点以下4位未満切上げ) | 6 | | |
| 当期末の解体費用見積額 | 7 | 円 | 当期積立額のうち損金算入額 (3) - (11) | 19 | |
| 当期の累積限度額 $(7) \times \frac{90}{100} \times (6)$ | 8 | | 差引原子力発電施設解体準備金の金額 (15) - (18) + (19) | 20 | |
| 前期の累積限度額 (前期の(8)) | | | 累積限度超過額 (13) | 21 | |
| 積立限度額 (8) - (9) | | | 期末原子力発電施設解体準備金の金額 (20) - (21) | 22 | |
| 積立限度超過額 (3) - (10) | | | | 23 | |
| 累過積限の度計超算 | | | 差引原子力発電施設解体準備金 (20) | 24 | |
| | | | 累積限度超過額 (12) - (8) | 25 | |
| 限度超過額合計 (11) + (13) | 14 | | 前 前 期 分 以 前 | 26 | |
| | | | 前期末における差額 (前期の(24)) | 27 | |

19欄
 原子力発電施設解体準備金の損金算入を適用している場合には、適用額明細書の
 ①租税特別措置法の条項欄に、「第57条の4第1項」
 ②区分番号に、「00197」
 ③適用額欄に、当該別表十二(八)19欄の金額(円単位)を記載してください