別表十二(六)
「10」欄に記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。

① 特定廃棄物最終処分場に係る特定災害防止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(六)　平二十六・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

特定廃棄物最終処分場の所在地	1		翌期繰越額の計算	期首特定災害防止準備金の金額		6	円
				当期益金算入額	維持管理積立金の取戻しをした場合の益金算入額	7	
特定廃棄物最終処分場の名称	2				同上以外の場合による益金算入額	8	
					計 (7)＋(8)	9	
当期準備金積立額	3	円		当期準備金積立額のうち損金算入額 (3)－(5)		10	
				期末特定災害防止準備金の金額 (6)－(9)＋(10)		11	
積立限度額（当期中に独立行政法人環境再生保全機構に積み立てた維持管理積立金の金額）	4		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特定災害防止準備金		12	
				差引 (12)－(11)		13	
				当期分	貸借対照表の取崩不足額 (9)－((3)－((12)－前期の(12)))	14	
					当期に生じた差額の合計額 (5)＋(14)	15	
積立限度超過額 (3)－(4)	5			前前期分以	前期末における差額（前期の(13)）	16	

法　0301－1206

「10」欄

特定災害防止準備金の損金算入を適用している場合
① 「租税特別措置法の条項」欄：「第55条の6第1項」※1又は「第55条の6第7項」※2
② 「区分番号」欄：「00194」
③ 「適用額」欄：当該別表十二(六)「10」欄の金額(円単位)

※1　※2に該当するもの以外
※2　企業組織再編成に伴い、損金算入の適用を受ける場合