

別表十二(九)

「13」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 使用済燃料再処理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(九) 平二十六・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|--|----|--|
| 当期準備金積立額 | | 1 | 円 | 翌 期 繰 越 金 算 入 額 の 計 算 | 期首使用済燃料再処理準備金の金額 | 9 | 円 | |
| 積立 限度 超過 額の 計算 | 当期準備金積立額 | 2 | | | 当期 | 使用済燃料再処理等積立金を 取り戻した場合の益金算入額 | 10 | |
| | 積立限度額 | 3 | | | 益 金 | 同上以外の場合による益金算入額 | 11 | |
| | 〔当期中に使用済燃料再処理等 積立金に関する法律第3条第 1項の規定により資金管理人に 積み立てた使用済燃料再 処理等積立金の金額〕 | | | | 算 入 額 | 計 (10 + (11)) | 12 | |
| | 積立限度超過額 (2) - (3) | 4 | | | の 計 | 当期準備金積立額のうち損金算入額 (1) - (8) | 13 | |
| 平成 17 年 改 正 法 附 則 の 積 立 限 度 超 過 額 の 計 算 | 当期準備金積立額 | 5 | | | 算 | 期末使用済燃料再処理準備金の金額 (9) - (12) + (13) | 14 | |
| | 積立限度額 | 6 | | | 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 使用済燃料再処理準備金 | 15 | |
| | 〔当期中に使用済燃料再処理等 積立金に関する法律附則第3 条第1項の規定により資金管 理法人に積み立てた使用済燃 料再処理等積立金の金額〕 | | | | 引 | 差 (15) - (14) | 16 | |
| | 積立限度超過額 (5) - (6) | 7 | | | 当 期 の 差 分 | 貸借対照表の取崩不足額 (12) - ((1) - ((15) - 前期の(15))) | 17 | |
| 当期積立限度超過額 (4) + (7) | | 8 | | | | 当期に生じた差額の合計額 (8) + (17) | 18 | |
| | | | | | 前 期 以 前 分 | 前期末における差額 (前期の(16)) | 19 | |

法 0301-1209

「13」欄

使用済燃料再処理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68条の53第1項」
- ② 「区分番号」欄:「10195」
- ③ 「適用額」欄:当該別表十二(九)「13」欄の金額(円単位)