

① 岩石採取場及び露天石炭採掘場に係る特定災害防止準備金の益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(十六) 平二十七・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

岩石採取場又は露天石炭採掘場の所在地	1		翌期繰越額の計算	累計限度超過額の計算	採石災害防止費用又は露天石炭採掘災害防止費用の見積額	8	円
	採取又は採掘の期間	2			平 平	岩石採取場又は露天石炭採掘場に係る信託財産の額	
当期益金算入額の計算		3	円	貸借対照表の金額との差額の明細	累計限度額 (8)と(9)のうち少ない金額	累計限度額	10
	累計限度超過額 (7)-(10)					11	
	採石災害防止費用又は露天石炭採掘災害防止費用を支出した場合の益金算入額	3	期末特定災害防止準備金の金額 (7)-(11)		12		
	同上以外の場合による益金算入額	4	貸借対照表に計上されている特定災害防止準備金		13		
	計 (3)+(4)	5	差引 (13)-(12)		14		
翌期繰越額の計算	6		当期分	当期積立額	15		
				期首特定災害防止準備金の金額	6		貸借対照表の取崩不足額 (5)-((15)-((13)-前期の(13)))
	差引特定災害防止準備金の金額 (6)-(5)	7		計 (15)+(16)	17		
			前期以前分	前期末における差額 (前期の(14))	18		

## 別表十二（十六）の記載の仕方

1 この明細書は、青色申告法人で採石法第32条の3第1項（登録及びその通知）に規定する採石業者登録簿に登録されている者若しくは鉱業法第21条（設定の出願）に規定する許可若しくは同法第77条（設定の申請）に規定する認可を受けた露天掘による石炭の採掘の事業を営む者（以下「採石業者等」といいます。）であるものが平成23年12月改正法附則第65条第1項（特定災害防止準備金に関する経過措置）の規定によりなおその効力を有するものとされる平成23年12月改正前の措置法第55条の6第3項から第7項まで（特定災害防止準備金）若しくは平成21年改正法附則第41条第1項（特定災害防止準備金に関する経過措置）の規定によりなおその効力を有するものとされる平成21年改正前の措置法第55条の6第3項から第7項まで（特定災害防止準備金）の規定の適用を受ける場合又は連結法人で採石業者等であるものが平成

23年12月改正法附則第82条第1項（特定災害防止準備金に関する経過措置）の規定によりなおその効力を有するものとされる平成23年12月改正前の措置法第68条の45第3項から第5項まで（特定災害防止準備金）若しくは平成21年改正法附則第57条第1項（特定災害防止準備金に関する経過措置）の規定によりなおその効力を有するものとされる平成21年改正前の措置法第68条の45第3項から第5項まで（特定災害防止準備金）の規定の適用を受ける場合に記載します。

なお、連結法人については、適用を受ける各連結法人ごとにこの明細書を作成し、その連結法人の法人名を「法人名」の括弧の中に記載してください。

2 「期首特定災害防止準備金の金額6」には、当期首現在の税務計算上の特定災害防止準備金の金額を記載します。