

① 新幹線鉄道大規模改修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	(	)
事業年度又は連結事業年度		・	・	法人名	(	)
大規模改修を実施する新幹線鉄道の名称		1		翌 期 当 期 益 金 繰 越 入 額 の 計 算 額	期首新幹線鉄道大規模改修準備金の金額	13
引当金積立計画の承認年月日		2	平		最後の適用事業年度の翌期首新幹線鉄道大規模改修準備金の金額	14
承認積立計画に記載された引当金の積立期間		3	・		10年間均等益金算入額等(14) × $\frac{\text{120月又は承認積立計画に係る工事予定期間の月数}}{\text{120月}}$	15
同上の積立期間の月数		4	月		同上以外の場合による益金算入額	16
当期積立額		5	円		計 (15) + (16)	17
積立限度額の計算	累積限度額 (全国新幹線鉄道整備法第16条第1項第2号に規定する新幹線鉄道大規模改修引当金の総額)	6			当期積立額のうち損金算入額 (5) - (8)	18
	積立限度額 (6) × $\frac{\text{}}{\text{(4)}}$	7			差引新幹線鉄道大規模改修準備金の金額 (13) - (17) + (18)	19
	積立限度超過額 (5) - (7)	8			累積限度超過額 (11)	20
	累積限度超過額 (9) - (10)	11			期末新幹線鉄道大規模改修準備金の金額 (19) - (20)	21
累積限度超過額の計算	差引新幹線鉄道大規模改修準備金の金額 (19)	9		貸借対照表の金額と差額の前期以前分	貸借対照表に計上されている新幹線鉄道大規模改修準備金	22
	累積限度額 (6)	10			差引 (22) - (21)	23
	累積限度超過額 (9) - (10)	11			貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((5) - ((22) - 前期の(22)))	24
	限度超過額合計 (8) + (11)	12			当期に生じた差額の合計額 (12) + (24)	25
				前期以前分	前期末における差額 (前期の(23))	26