

①

旧生産高比例法又は生産高比例法による鉱業用  
減価償却資産の償却額の計算に関する明細書

|                                                            |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|----|----|----|---|----|---|----|---|----|---|----|---|---|---|--|---|
| 事業年度<br>又は連結<br>事業年度                                       |                                                           | ・<br>・<br>・<br>・                        | 法人名                                 | ( ) |   |   |   |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 資産<br>区分                                                   | 種                                                         | 類                                       | 1                                   |     |   |   |   |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 構                                                         | 造                                       | 2                                   |     |   |   |   |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 細                                                         | 目                                       | 3                                   |     |   |   |   |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 取                                                         | 得                                       | 年                                   | 月   | 日 | 4 | ・ | ・ | ・ |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 事                                                         | 業                                       | の                                   | 用   | に | 供 | し | た | 年 | 月 | 5  |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 取得<br>価額                                                   | 取                                                         | 得                                       | 価                                   | 額   | 又 | は | 製 | 作 | 価 | 額 | 6  | 外  |    | 円 | 外  |   | 円  | 外 |    | 円 | 外  |   | 円 | 外 |  | 円 |
|                                                            | 圧                                                         | 縮                                       | 記                                   | 帳   | に | よ | る | 積 | 立 | 金 | 計  | 上  | 額  | 7 |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 差                                                         | 引                                       | 取                                   | 得   | 価 | 額 | 8 |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 帳<br>簿<br>価<br>額                                           | 償却額計算の対象となる<br>期末現在の帳簿記載金額                                |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 9  |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 期末現在の積立金の額                                                |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 10 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 積立金の期中取崩額                                                 |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 11 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 差引帳簿記載金額<br>(9) - (10) - (11)                             |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 12 | 外△ |   | 外△ |   | 外△ |   | 外△ |   | 外△ |   |   |   |  |   |
|                                                            | 損金に計上した当期償却額                                              |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 13 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 前期から繰り越した償却超過額                                            |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 14 | 外  |   | 外  |   | 外  |   | 外  |   | 外  |   |   |   |  |   |
|                                                            | 合<br>計<br>(12) + (13) + (14)                              |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 15 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 鉱山の命数                                                      |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 16 |    | 年  |   | 年  |   | 年  |   | 年  |   | 年  |   |   |   |  |   |
| 当該鉱業用減価償却資産の耐用年数                                           |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 17 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 同上の期間内における採掘予定数量                                           |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 18 |    | トン |   | トン |   | トン |   | トン |   | トン |   |   |   |  |   |
| 経済的採掘可能数量                                                  |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 19 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 当期産出鉱量                                                     |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 20 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 当期分の普通償却限度額                                                | 平成19年3月31日以前取得分                                           | 残存価額                                    |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 21 |    | 円 |    | 円 |    | 円 |    | 円 |    | 円 |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | 差引取得価額 × 5 %<br>(8) × $\frac{5}{100}$   |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 22 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | (15) > (22) の場合                         | 旧生産高比例法の償却額計算の基礎となる金額<br>(8) - (21) |     |   |   |   |   |   |   |    |    | 23 |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           |                                         | 鉱量1トン当たり償却金額<br>(23)                |     |   |   |   |   |   |   |    |    | 24 |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           |                                         | ((18)又は(19)のうち少ないトン数)               |     |   |   |   |   |   |   |    |    | 25 |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | (15) ≤ (22) の場合                                           | 算出償却額<br>(20) × (24) 又は ((15) - (22))   |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 26 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | 算出償却額<br>((22) - 1円) × $\frac{60}{100}$ |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 27 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | 生産高比例法の償却額計算の基礎となる金額<br>(8)             |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 28 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | 鉱量1トン当たり償却金額<br>(27)                    |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 29 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | ((18)又は(19)のうち少ないトン数)                   |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 30 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 当期分の償却限度額                                                  | 当期分の普通償却限度額<br>(25)、(26)又は(29)                            |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 31 |    | 条  | 項 |    | 条 | 項  |   | 条  | 項 |    | 条 | 項 |   |  |   |
|                                                            | 租税特別措置法適用条項                                               |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 32 | 外  |    | 円 | 外  |   | 円  | 外 |    | 円 | 外  |   | 円 |   |  |   |
|                                                            | 特別償却限度額                                                   |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 33 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額                              |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 34 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 合<br>計<br>(30) + (32) + (33)                              |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 35 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 当期償却額                                                      |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 36 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 差引                                                         | 償却不足額 (34) - (35)                                         |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 37 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 償却超過額 (35) - (34)                                         |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 38 | 外  |    | 外 |    | 外 |    | 外 |    | 外 |    |   |   |   |  |   |
| 償却超過額                                                      | 当期内容損金額                                                   | 償却不足によるもの                               |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 39 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | 積立金取崩しによるもの                             |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 40 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 差引合計翌期への繰越額<br>(37) + (38) - (39) - (40)                  |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 41 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 翌期に繰り越すべき特別償却不足額<br>(((36) - (39))と((32) + (33))のうち少ない金額) |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 42 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 特別償却不足額                                                    | 当期において切り捨てる特別償却不足額又は合併等特別償却不足額                            |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 43 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 差引翌期への繰越額<br>(42) - (43)                                  |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 44 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            | 翌繰内期繰越額の                                                  | ・<br>・<br>・<br>・                        |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 45 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
|                                                            |                                                           | 当期分不足額                                  |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    | 46 |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額<br>(((36) - (39))と(32)のうち少ない金額) |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   | 47 |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |
| 備考                                                         |                                                           |                                         |                                     |     |   |   |   |   |   |   |    |    |    |   |    |   |    |   |    |   |    |   |   |   |  |   |

御注意 措置法による特別償却の規定の適用を受ける場合には、「特別償却限度額の計算に関する付表」を添付してください。