原子力発電施設解体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	(　　)

特定原子力発電施設の名称		1	
積立期間		2	・　・ ・　・
当期積立額		3	円
積立限度額の計算	当期末の解体費用見積額	4	
	累積限度基準額 (4)×$\frac{90}{100}$	5	
	前期以前積立合計額の計算：前期以前の損金算入額の合計額(前期以前の(23)の合計)	6	
	前期以前積立合計額の計算：前期以前の積立限度超過額の合計額(前期以前の(11)の合計)	7	
	前期以前積立合計額の計算：前期以前の累積限度超過取崩額の合計額	8	
	前期以前積立合計額の計算：計 (6)＋(7)－(8)	9	
	積立限度額 ((5)－((9)×$\frac{90}{100}$))×$\frac{\text{当期の月数}}{\text{当期以後の積立期間の月数}}$	10	
積立限度超過額 (3)－(10)		11	
累積限度超過額の計算	累積限度基準額 (5)	12	
	前期以前の損金算入額の合計額(前期以前の(23)の合計)	13	
	益金算入額の合計額	14	
	前期以前の累積限度超過額の合計額(前期末までの(17)の合計)	15	
	差引原子力発電施設解体準備金の金額 (13)－(14)－(15)	16	
	当期累積限度超過額 (16)－(12)	17	

翌期繰越額の計算	期首原子力発電施設解体準備金の金額	18	円
	当期益金算入額：解体費用を支出した場合の益金算入額	19	
	当期益金算入額：累積限度超過額 (17)	20	
	当期益金算入額：その他の場合による益金算入額	21	
	当期益金算入額：計 (19)＋(20)＋(21)	22	
	当期積立額のうち損金算入額 (3)－(11)	23	
	期末原子力発電施設解体準備金の金額 (18)－(22)＋(23)	24	
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原子力発電施設解体準備金	25	
	差引 (25)－(24)	26	
	当期分：貸借対照表の取崩不足額 (22)－((3)－((25)－前期の(25)))	27	
	当期分：当期に生じた差額の合計額 (11)＋(27)	28	
	前期以前分：前期末における差額(前期の(26))	29	