

中部国際空港整備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 ()

当期積立額		1	円	翌	期	首 中 部 国 際 空 港 整 備 準 備 金 の 金 額	11	円
(1) の 内 訳	(1)のうち損金経 理による積立額	2		繰 越	期 繰 越	均等益金算入額 基準事業年度等の終了 の日における中部国際 空港整備準備金の金額	12	
	(1)のうち剰余金の 処分による積立額	3				均等益金算入額 の計算 (12) × ——	13	
積 立 限 度	空基 港準 用地額 の 取 得 価 計 算 額	4		額 の 額	算 入 の 額	同上以外の場合 による益金算入額	14	
	空港用地取得価 準額 (4) × $\frac{1}{10}$	5				計 (13) + (14)	15	
額 の 計 算	積立限度額 (5)、(6)と(8)のうち少ない金額	9		計 算	算	当期積立額のうち損金算入額 (10)	16	
	所得又は連結所得の金額 (別表四「41の①」又は(別 表四の二「48の①」+「49の ①」+「50の①」+「51の ①」)	7				期 末 中 部 国 際 空 港 整 備 準 備 金 の 金 額 (11) - (15) + (16)	17	
計 算	所得基準 額の 計 算 額 (7) × $\frac{2}{3}$	8		貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細	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 中部国際空港整備準備金	18	
	積立限度額 (5)、(6)と(8)のうち少ない金額	9				差 引 (18) - (17)	19	
計 算	当期積立額のうち損金算入額 (1)と(9)のうち少ない金額	10		前 期 以 前 分	前 期 以 前 分	貸借対照表の取崩不足額 (15) - ((1) - ((18) - 前期の(18)))	20	
						積立限度超過額 (1) - (9)	21	
						当期に生じた差額の合計額 (20) + (21)	22	
						前期末における差額 (前期の(19))	23	