

再投資等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	( )
----------------------	--------	-----	-----

別表二十五 令三・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

I 再投資等準備金の損金算入に関する明細書

設 立 年 月 日	1	・	・	翌 期 繰 越 額 の 計 算  貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細  前 期 分 以	期首再投資等準備金の金額	13	円
認定地方公共団体の指定を受けた日	2	・	・		均等額の均等益金計算 基準事業年度等の終了の日における再投資等準備金の金額	14	
復興推進計画につき東日本大震災復興特別区域法第4条第9項の認定があった日	3	・	・		均等益金算入額 (14) × $\frac{\quad}{120 \text{又は} 60}$	15	
当期積立額	4				同上以外の場合による額	16	
(4)のうち損金経理による積立額	5				計 (15) + (16)	17	
(4)のうち剰余金の処分による積立額	6				当期積立額のうち損金算入額 (12)	18	
所得金額総計又は個別所得金額仮計 (別表四「41の①」又は別表四の二付表「48の①」)	7				期末再投資等準備金の金額 (13) - (17) + (18)	19	
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除額 (別表十(三)「43」)	8				貸借対照表に計上されている 貸借再投資等準備金	20	
農業経営基盤強化準備金積立額の損金算入額 (別表十二(十四)「10」)	9				差 引 (20) - (19)	21	
農用地等を取得した場合の圧縮額の損金算入額 (別表十二(十四)「43の計」)	10				貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((4) - ((20) - 前期の(20)))	22	
積立限度額 (7) - (8) - (9) - (10)	11				積立限度超過額 (4) - (11)	23	
当期積立額のうち損金算入額 (4)と(11)のうち少ない金額)	12				当期に生じた差額の合計額 (22) + (23)	24	
					前期末における差額 (前期の(21))	25	

II 再投資設備等の特別償却による償却額の計算に関する付表

産 業 集 積 事 業 の 内 容	26						
種 類	27						
資 産 区 分	28						
細 目	29						
取 得 年 月 日	30						
産 業 集 積 事 業 の 用 に 供 し た 年 月	31						
特 別 償 却 基 準 額 の 計 算	32	円	円	円	円	円	円
取 得 価 額 (別表十六(一)「9」、別表十六(二)「9」、別表十六(三)「8」又は別表十六(五)「9」)	32						
普 通 償 却 限 度 額 (別表十六(一)「30」、別表十六(二)「34」、別表十六(三)「30」又は別表十六(五)「29」)	33						
特 別 償 却 基 準 額 (32) - (33)	34						
準 備 金 益 金 算 入 基 準 額 (17)、(37の①)、(37の②)、(37の③)又は(37の④))	35		(37の①)	(37の②)	(37の③)	(37の④)	
特 別 償 却 限 度 額 (34)と(35)のうち少ない金額)	36						
特 別 償 却 限 度 額 残 額 (35) - (36)	37	①	②	③	④		