

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 ()

別表十二(七) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

大規模改修を実施する新幹線鉄道の名称	1		期首新幹線鉄道大規模改修準備金の金額	13	円
引当金積立計画の承認年月日	2	平 . .	10年間均等益金算入額等の計算 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 〔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	
積立限度額の計算 (6) × $\frac{\text{}}{(4)}$	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	
累積限度超過額の計算 差引新幹線鉄道大規模改修準備金の金額 (19)	9		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 (6)	10		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	
累積限度超過額 (9) - (10)	11		差引 (22) - (21)	23	
限度超過額合計 (8) + (11)	12		貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((5) - ((22) - 前期の(22)))	24	
			当期に生じた差額の合計額 (12) + (24)	25	
			前期以前分の 前期末における差額 (前期の(23))	26	