

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	()
----------------------	--------	-----	-----

別表十二(八) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

特定原子力発電施設の名称	1		期首原子力発電施設 解体準備金の金額	18			
積立期間	2	・ ・					
当期積立額	3	円	当期 解体費用を支出した 場合の益金算入額	19			
積立 限度 額の 計算	当期末の解体費用見積額	4	繰 越 金 算 入 額 の 計 算	繰 越 金 算 入 額			
	累積限度基準額 (4) × $\frac{90}{100}$	5				累積限度超過額 (17)	20
	前期以前の損金 算入額の合計額 (前期以前の(23)の合計)	6				その他の場合による 益金算入額	21
	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				計 (19) + (20) + (21)	22
	前期以前の累積限度 超過取崩額の合計額	8					
	計 (6) + (7) - (8)	9					
算	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	当期積立額のうち損金算入額 (3) - (11)	23			
積立限度超過額	(3) - (10)	11	期末原子力発電施設 解体準備金の金額 (18) - (22) + (23)	24			
累積 限度 超過 額の 計算	累積限度基準額 (5)	12	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		
	前期以前の損金 算入額の合計額 (前期以前の(23)の合計)	13				差引 (25) - (24)	26
	益金算入額の合計額	14				貸借対照表の取崩不足額 (22) - (3) - ((25) - 前期の(25))	27
	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				当期に生じた差額の合計額 (11) + (27)	28
	差引原子力発電施設 解体準備金の金額 (13) - (14) - (15)	16					
算	当期累積限度超過額 (16) - (12)	17	前期以前分	前期末における差額 (前期の(26))	29		