

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 ()

別表十二(二) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

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 の計算	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 (12) × —	13	
積 立 限 度	空基 港準 用地額 (平成25年4月1日を含む事業年 度又は同日を含む連結事業年度 の開始の時ににおける中部国際空 港用地の帳簿価額)	4		算 入 の 額	算 入	同上以外の場合 による益金算入額	14	
	取 得 価 額 算	5				計 (13) + (14)	15	
額 の 計 算	空港用地取得価額基準額 (4) × $\frac{1}{10}$	5		計 算	計 算	当期積立額のうち損金算入額 (10)	16	
	累 積 限 度 基 準 額 残 額 (4) - ((11) - (14))	6				期 末 中 部 国 際 空 港 整 備 準 備 金 の 金 額 (11) - (15) + (16)	17	
計 算	所 得 又 は 連 結 所 得 の 金 額 (別表四「45の①」又は(別 表四の二「48の①」+「49の ①」+「50の①」+「51の①」)	7		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	
	所 得 基 準 額 (7) × $\frac{2}{3}$	8				差 引 (18) - (17)	19	
算	積 立 限 度 額 (5)、(6)と(8)のうち少ない金額)	9		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	
	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				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	