

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 令四・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	・	・	期	均等額の計算 均等益金算入額 (14) × $\frac{\text{均等益金算入額}}{120 \text{ 又は } 60}$	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	・	・			15					
当 期 積 立 額	4			繰	同 上 以 外 の 場 合 に よ る 益 金 算 入 額	16				円	
(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			の	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「45の①」又は別表四の二付表「48の①」)	7					算	期末再投資等準備金の金額 (13) - (17) + (18)	19			
積 立 限 度 額 の 計 算	新 鉦 床 探 鉦 費 又 は 海 外 新 鉦 床 探 鉦 費 の 特 別 控 除 額 (別表十(三)「43」)	8		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 貸 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			前 以 前 分	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										
資 産 区 分	種 類	27									
	構造、用途、設備の種類又は区分	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 限 度 額 の 計 算	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			円	円	円	円	円	円	
	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						