

特別償却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
十六
九令四
・四
・一
以後終了事業年度又は連結事業年度分

資 産 分 類	特別償却に関する規定の該当条項	1	第 第 条 号	第 第 条 号	第 第 条 号	第 第 条 号	計
	種 類	2					
	構造・区分・設備の種類	3					
	細 目	4					
	事業の用に供した年月	5					
	耐 用 年 数 等	6	年	年	年		
	当 期 積 立 額	7	円	円	円	円	
当 期 積 立 限 度 額	当 期 の 特 別 償 却 限 度 額	8					
	前期から繰り越した積立不足額又は合併等特別償却準備金積立不足額	9					
	積 立 限 度 額 (8) + (9)	10					
差 引	積 立 限 度 超 過 額 (7) - (10)	11					
	積立不足額 割 増 償 却 の 場 合 (8) - (7)	12					
	初 年 度 特 別 償 却 の 場 合 (8) - ((7) - (9)) ((7) - (9) ≤ 0 の場合は(8))	13					
積 立 不 足 額	翌 期 に 繰 り 越 す べ き 積 立 不 足 額 (10) - (7)	14					
	当 期 に お い て 切 り 捨 て る 積 立 不 足 額 又 は 合 併 等 特 別 償 却 准 備 金 積 立 不 足 額	15					
	差 引 翌 期 へ の 繰 越 額 (14) - (15)	16					
	翌 期 へ の 繰 越 額 の 内 訳	17					
	当 期 分 (12) 又は (13)	18					
	計 (17) + (18)	19					
	当 期 積 立 額 の う ち 損 金 算 入 額 (7) と (10) のうち少ない金額)	20					
	合 併 等 特 別 償 却 准 備 金 積 立 不 足 額 (8) - (7)	21					
翌 期 繰 越 額 の 計 算	積 立 事 業 年 度	22	：	：	：	：	
	各積立事業年度の積立額のうち損金算入額	23	円	円	円	円	
	期首特別償却準備金の金額	24					
	当 期 益 金 算 入 額 均等益金算入による場合 (23) × 84、60又は(耐用年数等 × 12)	25					
	同上以外の場合による益金算入額	26					
	合 計 (25) + (26)	27					
	期末特別償却準備金の金額 (24) - (27)	28					