

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	・	・	法人名
------	---	---	-----

別表十二(七) 令五・四・一以後終了事業年度分

大規模改修を実施する新幹線鉄道の名称	1		翌 期 線 金 越 入 額 の 計 算	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		当 期 益 金 算 入 額	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	・		算 入 額	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		の 計 算	同上以外の場合による益金算入額	16	
当期積立額	5	円		の 計 算	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		の 計 算	当期積立額のうち損金算入額 (5) - (8)	18		
積立限度額 $(6) \times \frac{\text{}}{(4)}$	7			計	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		の 計 算	累計限度超過額 (11)	20		
累計限度超過額 差引新幹線鉄道大規模改修準備金の金額 (19)	9			算	期末新幹線鉄道大規模改修準備金の金額 (19) - (20)	21	
累計限度超過額 累計限度額 (6)	10		の 計 算	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		
累計限度超過額 (9) - (10)	11			表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細	差引 (22) - (21)	23	
限度超過額合計 (8) + (11)	12		当 期 の 差 額 の 明 細	貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((5) - ((22) - 前期の(22)))	24		
			前 期 以 前 分	当期に生じた差額の合計額 (12) + (24)	25		
				前期末における差額 (前期の(23))	26		