

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	・	・	法人名	
------	---	---	-----	--

別表十二(二) 令五・四・一以後終了事業年度分

		円		円		
当期積立額の 内訳	当期積立額	1		翌期首 整備準備金	11	
	(1)のうちの損金経理額 による積立額	2		均等益金算入額 の計算	12	
		(1)のうちの剰余金の 処分による積立額	3		均等益金算入額 (12) × —	13
	積立限度額	空港用地取得価額の 算入	4		同上以外の場合 による益金算入額	14
		空港用地取得価額の 算入	5		計 (13) + (14)	15
	積立限度額の 計算	積立限度基準額 (4) × $\frac{1}{10}$	6		当期積立額のうち損金算入額 (10)	16
		積立限度基準額 (4) - ((11) - (14))	7		期末整備準備金の金額 (11) - (15) + (16)	17
	積立限度額の 計算	所得基準額の 計算	8		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
		積立限度額 (5)、(6)と(8)のうち少ない金額	9		差引 (18) - (17)	19
		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		貸借対照表の取崩不足額 (15) - ((1) - ((18) - 前期の(18)))	20
前期以前分	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		当期の金額との 差分	積立限度超過額 (1) - (9)	21
				前期以前分	当期に生じた差額の合計額 (20) + (21)	22
				前期以前分	前期末における差額 (前期の(19))	23