

繰延資産の償却額の計算に関する明細書

| | | | | |
|------|---|---|-----|--|
| 事業年度 | : | : | 法人名 | |
|------|---|---|-----|--|

別表十六(六) 令五・四・一以後終了事業年度分

| I 均等償却を行う繰延資産の償却額の計算に関する明細書 | | | | | |
|------------------------------|----|--|---------|---------|---------|
| 繰延資産の種類 | 1 | | | | |
| 支出した年月 | 2 | | | | |
| 支出した金額 | 3 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 償却期間の月数 | 4 | 月 | 月 | 月 | 月 |
| 当期の期間のうちに含まれる償却期間の月数 | 5 | | | | |
| 当期分の普通償却限度額 | 6 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| | | $(3) \times \frac{(5)}{(4)}$ | | | |
| 当期分の償却限度額 | 7 | (条 項) | (条 項) | (条 項) | (条 項) |
| 特別償却限度額 | 8 | 外 円 | 外 円 | 外 円 | 外 円 |
| 前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額 | 9 | | | | |
| 合計 | 10 | | | | |
| | | $(6) + (8) + (9)$ | | | |
| 当期償却額 | 11 | | | | |
| 償却不足額 | 12 | | | | |
| | | $(10) - (11)$ | | | |
| 償却超過額 | 13 | | | | |
| | | $(11) - (10)$ | | | |
| 前期からの繰越額 | 14 | | | | |
| 同上的うち当期損金認容額 | 15 | | | | |
| | | $((12) \text{ と } (14) \text{ のうち少ない金額})$ | | | |
| 差引合計翌期への繰越額 | 16 | | | | |
| | | $(13) + (14) - (15)$ | | | |
| 特別償却 | 17 | | | | |
| | | 翌期に繰り越すべき特別償却不足額 $((12) \text{ と } (8) + (9) \text{ のうち少ない金額})$ | | | |
| | 18 | | | | |
| | | 当期において切り捨てる特別償却不足額 又は合併等特別償却不足額 | | | |
| | 19 | | | | |
| | | 差引翌期への繰越額 $(17) - (18)$ | | | |
| 不足額 | 20 | | | | |
| | | 翌期額への内繰訳 | | | |
| | 21 | | | | |
| | | 当期分不足額 | | | |
| 適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額 | 22 | | | | |
| | | $((12) \text{ と } (8) \text{ のうち少ない金額})$ | | | |

II 一時償却が認められる繰延資産の償却額の計算に関する明細書

| | | | | | |
|-------------|----|---|---|---|---|
| 繰延資産の種類 | 23 | | | | |
| 支出した金額 | 24 | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 前期までに償却した金額 | 25 | | | | |
| 当期償却額 | 26 | | | | |
| 期末現在の帳簿価額 | 27 | | | | |