

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		
大規模改修を実施する 新幹線鉄道の名称		1		翌期首新幹線鉄道大規模 改修準備金の金額	13
引当金積立計画の承認年月日		2	平・	当期 10年間均等益金算入額等 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	・ ・	繰上 10年間均等益金算入額等 (14) × $\frac{\text{120月又は承認積立計画に係る工事予定期間の月数}}{120}$	15
同上の積立期間の月数		4	月	繰上 同上以外の場合による 益金算入額	16
当期積立額		5	円	繰上 計 (15) + (16)	17
積立限度額の計算	累積限度額 (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 当期積立額のうち損金算入額 (5) - (8)	18
	積立限度額 (6) × $\frac{\text{}}{(4)}$	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		算 累積限度超過額 (11)	20
	積立限度超過額 (5) - (7)	8		算 期末新幹線鉄道 大規模改修準備金の金額 (19) - (20)	21
累積限度超過額の計算	差引新幹線鉄道 大規模改修準備金の金額 (19)	9		貸借対照表 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
	累積限度額 (6)	10		差引 (22) - (21)	23
	累積限度超過額 (9) - (10)	11		当期 貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((5) - ((22) - 前期の(22)))	24
	累積限度超過額 (9) - (10)	11		の 当期に生じた差額の合計額 (12) + (24)	25
限度超過額合計 (8) + (11)		12		前期以前分 前期末における差額 (前期の(23))	26

別表十二(七) 令六・四・一以後終了事業年度分

円