

関西国際空港用地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(十) 令六・四・一以後終了事業年度分

新関西国際空港株式会社に対し 空港用地を貸し付けた日		1	平	・	・	翌 期 当 期 繰 上 算 入 の 額 の 計 算	期首関西国際空港用地 整備準備金の金額	16		円
当期積立額		2					均等 益金 算入 額の 計算	基準事業年度終了の日 における関西国際空港 用地整備準備金の金額	17	
(2) の内 訳	(2)のうち損金経理 による積立額	3				繰 上 算 入 の 額 の 計 算	均等益金算入額	18		
	(2)のうち剰余金の 処分による積立額	4					(17) × ——			
積 立 限 度 準 額 の 計 算	空港用地額の 取得価額の 算	5				繰 上 算 入 の 額 の 計 算	同上以外の場合による 益金算入額	19		
	空港用地取得価額 基準額 $(5) \times \frac{1}{10}$	6					計 (18) + (19)	20		
積 立 限 度 準 額 の 計 算	所 指 定 会 社 所 得 金 額 (別表四「45の①」)	7				繰 上 算 入 の 額 の 計 算	当期積立額のうち損金算入額 (15)	21		
	新 関 西 空 会 社 所 得 金 額	8					期 末 関 西 国 際 空 港 用 地 整 備 準 備 金 の 金 額 (16) - (20) + (21)	22		
積 立 限 度 準 額 の 計 算	$((7) + (8))$ 又は $((7) - (9)) \times \frac{20}{100}$ (マイナスの場合は0)	10				繰 上 算 入 の 額 の 計 算	貸借対照表に計上されている 関西国際空港用地整備準備金	23		
	所 得 基 準 額 (7) - (10)	11					差 引 (23) - (22)	24		
積 立 限 度 準 額 の 計 算	空港用地額の 整備債務の 算	12				繰 上 算 入 の 額 の 計 算	貸借対照表の取崩不足額 (20) - ((2) - ((23) - 前期の(23)))	25		
	空港用地整備債務基準額 (12) - ((16) - (19)) (マイナスの場合は0)	13					積立限度超過額 (2) - (14)	26		
積 立 限 度 準 額 の 計 算	積立限度額 (6)、(11)と(13)のうち少ない金額)	14				繰 上 算 入 の 額 の 計 算	当期に生じた差額の合計額 (25) + (26)	27		
	当期積立額のうち損金算入額 (2)と(14)のうち少ない金額)	15					前 期 以 前 分	前期末における差額 (前期の(24))	28	