

再投資等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(十四)

令六・四・一以後終了事業年度分

Ⅰ 再 投 資 等 準 備 金 の 損 金 算 入 に 関 す る 明 細 書												
設 立 年 月 日					1	・ ・	翌 期 繰 越 金 算 入 額 の 計 算	期首再投資等準備金の金額		13	円	
認定地方公共団体の指定を受けた日					2	・ ・		均入等額の金計算	基準事業年度終了の日における再投資等準備金の金額			14
復興推進計画につき東日本大震災復興特別区域法第4条第9項の認定があった日					3	・ ・			均等益金算入額 (14) × $\frac{\quad}{120 \text{又は} 60}$			15
当期積立額					4			同上以外の場合による 益金算入額		16		
(4)の 内訳	(4)のうち損金経理による積立額					5			計 (15) + (16)			17
	(4)のうち剰余金の 処分による積立額					6			当期積立額のうち損金算入額 (12)			18
積 立 限 度 額 の 計 算	所得金額総計 (別表四「45の①」)					7			期末再投資等準備金の金額 (13) - (17) + (18)			19
	新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探 鉱費の特別控除額 (別表十(三)「43」)					8			貸借対照表に計上されている 再投資等準備金			20
	農業経営基盤強化準備金 積立額の損金算入額 (別表十二(十三)「10」)					9			差 引 (20) - (19)			21
	農用地等を取得した場合の 圧縮額の損金算入額 (別表十二(十三)「43の計」)					10			当 期 分	貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((4) - ((20) - 前期の(20)))		22
	積立限度額 (7) - (8) - (9) - (10)					11		積立限度超過額 (4) - (11)		23		
当期積立額のうち損金算入額 (4)と(11)のうち少ない金額)					12		前 以 前 期	当期に生じた差額の合計額 (22) + (23)		24		
								前期末における差額 (前期の(21))		25		
Ⅱ 再 投 資 設 備 等 の 特 別 償 却 に よ る 償 却 額 の 計 算 に 関 す る 付 表												
産 業 集 積 事 業 の 内 容						26						
資 産 区 分	種 類					27						
	構造、用途、設備の種類又は区分					28						
	細 目					29						
	取 得 年 月 日					30						
	産業集積事業の用に供した年月					31						
特 別 償 却 限 度 額 の 計 算	特 取 得 価 額 (別表十六(一)「9」、別表十六(二)「9」、 別表十六(三)「8」又は別表十六(五)「9」)					32	円	円	円	円	円	
	普 通 償 却 限 度 額 (別表十六(一)「30」、別表十六(二)「34」、別表 十六(三)「30」又は別表十六(五)「29」)					33						
	特 別 償 却 基 準 額 (32) - (33)					34						
	準 備 金 益 金 算 入 基 準 額 ((17)、(37の①)、(37の②)、(37 の③)又は(37の④))					35		(37の①)	(37の②)	(37の③)	(37の④)	
	特 別 償 却 限 度 額 ((34)と(35)のうち少ない金額)					36						
特 別 償 却 限 度 額 残 額 (35) - (36)						37	①	②	③	④		