

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

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 繰 越 入 額 の 計 算	期首新幹線鉄道大規模 改修準備金の金額		13	円	
引当金積立計画の承認年月日		2	平		・	・	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			・	・ ・	10年間均等益金算入額等 (14) × $\frac{\quad}{120\text{月又は承認積立計画に係る工事予定期間の月数}}$	15	
同上の積立期間の月数		4			月	同上以外の場合による 益金算入額	16		
当期積立額		5			円	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		当期積立額のうち損金算入額 (5) - (8)		18		
	積立限度額 (6) × $\frac{\quad}{(4)}$		7		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		累積限度超過額 (11)		20		
累積限度超過額 合計 (8) + (11)		12		貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細	期末新幹線鉄道 大規模改修準備金の金額 (19) - (20)		21		
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		
					前期以前分	当期に生じた差額の合計額 (12) + (24)	25		
					前期末における差額 (前期の(23))	26			

別表十二(七) 令七・四・一以後終了事業年度分