

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) 令七・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	・ ・		均等益金計算	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			同益金算入額	同上以外の場合による額		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			
貸借対照表の金額との差額の明細	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)「9」)	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)「42の計」)	10		当期の差額	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			当期に生じた差額の合計額 (22) + (23)		24			
				前以前期分	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 基 準 額 の 計 算	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	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				