

⑥ 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

事業年度又は連結事業年度 . . . 法人名 ( )

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 越 算 入 の 計 算 の 貸 借 対 照 表 の 金 額 と 期 分 の 明 細 	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	17	
(2) のうち損金経理による積立額の内訳	3			均等益金算入額	18	
	4			(17) × —		
空港用地額の取得価額の算	5	平成24年7月1日を含む事業年度又は同日を含む連結事業年度の開始の時に おける空港用地の帳簿価額		同上以外の場合による 益金算入額	19	
	6	空港用地取得価額基準額 (5) × $\frac{1}{10}$		計 (18) + (19)	20	
限度基準額の計算	7	指定会社所得金額又は指定会社連結所得金額 (別表四「41の①」)又は(別表四の二「48の①」+「49の①」+「50の①」+「51の①」)		当期積立額のうち損金算入額 (15)	21	
	8	新関西空会社所得金額		期末関西国際空港用地整備準備金の金額 (16) - (20) + (21)	22	
の計算	9	新関西空会社欠損金額		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	
	10	$((7) + (8))$ 又は $((7) - (9)) \times \frac{20}{100}$ (マイナスの場合は0)		差引 (23) - (22)	24	
空港用地額の整備債務の算	11	所得基準額 (7) - (10)		貸借対照表の取崩不足額 (20) - ((2) - ((23) - 前期の(23)))	25	
	12	空港用地整備債務の額		積立限度超過額 (2) - (14)	26	
の計算	13	空港用地整備債務基準額 (12) - ((16) - (19)) (マイナスの場合は0)		当期に生じた差額の合計額 (25) + (26)	27	
	14	積立限度額 ((6)、(11)と(13)のうち少ない金額)		前期末における差額 (前期の(24))	28	
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					

別表十二(十) 平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分