

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	
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		期首新幹線鉄道大規模 改修準備金の金額	13
引当金積立計画の承認年月日		2	平 ・・	当 期 10 年 間 均 等 益 金 算 入 額 等 の 計 算	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) × $\frac{\text{最後の適用事業年度の}}{120\text{月又は承認積立}} \times \frac{\text{計画に係る工事}}{\text{予定期間の月数}}$	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) × $\frac{\text{}}{(4)}$	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 (9) - (10)	11		期 末 新 幹 線 鉄 道 大 規 模 改 修 準 備 金 の 金 額 (19) - (20)	21
累積 限度 超過 額の 計算	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
	限 度 超 過 額 合 計 (8) + (11)	12		当 期 に 生 じ た 差 額 の 合 計 額 (12) + (24)	25
限 度 超 過 額 合 計 (8) + (11)		12		前 期 以 前 分 前 期 末 に お け る 差 額 (前期の(23))	26

別表十二(七) 令五・四・一以後終了事業年度分

円