

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
------	---	---	-----

別表二十五 令五・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	・	・	期	均等額の計算 均等益金算入額 (14) × $\frac{\text{均等益金算入額}}{120 \text{又は} 60}$	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	・	・			15						
当期積立額	4			繰	同益 上以外の場合による 金算入額	16				円		
(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			計	当期積立額のうち損金算入額 (12)	18						
所得金額総計 (別表四「45の①」)	7					算	期末再投資等準備金の金額 (13) - (17) + (18)	19				
積立限度額の計算	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		貸借対照表の金額との差額の 前以前分	貸借対照表に計上されている 再投資等準備金  差引 (20) - (19)	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(十四)「10」)	9				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(十四)「43の計」)	10					当期	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					分	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										
特別償却限度額	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		
	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										
	特別償却基準額の計算 (32) - (33)	34										
額の計算	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							