別表十二（十四）　再投資等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 | ・　・<br>・　・ | 法人名 | |
|---|---|---|---|

## 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 | 平・・ | 翌期繰越額の計算 | 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 | 平・・ | | 当期益金算入額 | 10年入額均の等計算金 基準事業年度等の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項の認定があつた日 | | 3 | 平・・ | | | 10年間均等益金算入額 (14)×1/120 | 15 | |
| 当期積立額 | | 4 | 円 | | | 同上以外の場合による益金算入額 | 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 | 所得金額総計又は個別所得金額仮計（別表四「41の①」又は別表四の二付表「49の①」） | 7 | | | 期末再投資等準備金の金額 (13)－(17)＋(18) | | 19 | |
| | 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(四)「40」） | 8 | | 貸借対照表の金額との差額の明細 | 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の損金算入額（別表十二(十三)「10」） | 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)「43の計」） | 10 | | | 当期分 | 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 | |
| | | | | | 前期分以前 | 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 | 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 | | | | | | |
| 特別償却限度額の計算 | 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 | |
| | 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 | | |

（用紙の大きさは、日本工業規格A4）