

別表十二(十)

「15」欄に記載がある場合には、適用額明細書に以下の記載が必要です。

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 . . .	期首 整 備 準 備 金 の 金 額	16	円	
当期積立額	2			期 当 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	3				18	
(2)のうち剰余金の 処分による積立額	4			均 等 益 金 算 入 額  (17) × —	19	
	5				20	
空港用地取得 額の計算	6	$(5) \times \frac{1}{10}$		同 上 以 外 の 場 合 に よ る 金 算 入 額	21	
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」)	7				計  (18) + (19)	22
新関西会社所得金額	8			当 期 積 立 額 の う ち 損 金 算 入 額  (15)		23
新関西会社欠損金額	9				期 末 関 西 国 際 空 港 用 地 整 備 準 備 金 の 金 額  (16) - (20) + (21)	24
の計算	10	$((7) + (8))$ 又は $((7) - (9)) \times \frac{20}{100}$ (マイナスの場合は0)		貸 借 対 照 表 の		25
所得基準額	11	(7) - (10)			差 引  (23) - (22)	26
<p><b>「15」欄</b></p> <p>関西国際空港用地整備準備金の損金算入を適用している場合</p> <p>① 「租税特別措置法の条項」欄：「第57条の7第1項」</p> <p>② 「区分番号」欄：「00421」</p> <p>③ 「適用額」欄：「15」欄の金額</p>			貸借対照表の取崩不足額 (23) - 前期の(23))	25		
債務算	14		差 額 の 明 細	度超過額 - (14)	26	
積立限度額 (6)、(11)と(13)のうち少ない金額)	14			当期に生じた差額の合計額 (25) + (26)	27	
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		前 期 以 前 分	前期末における差額 (前期の(24))	28	

別表十二(十) 令二・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分