

旧定率法又は定率法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書

事業年度又は連結事業年度 27・4・1
28・3・31 法人名 ()

別表十六(二)平二十七・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

種 類	1	附 属 設 備	機 械 装 置	車 両 運 搬 具	工 具 器 具 備 品	合 計
資 産 構 造	2					
産 品 目 録	3					
取 得 年 月 日	4					
事 業 の 用 に 供 し た 年 月	5					
耐 用 年 数	6					
取 得 価 額 又 は 製 作 価 額	7	外 1,250,000	外 3,600,000	外 8,186,200	外 2,798,000	外 15,834,200
庄 縮 記 帳 に よ る 積 立 金 計 上 額	8					
差 引 取 得 価 額 (7) - (8)	9	1,250,000	3,600,000	8,186,200	2,798,000	15,834,200
償 却 額 計 算 の 対 象 と なる 期 末 現 在 の 帳 簿 記 載 金 額	10	103,117	108,002	346,470	81,427	639,016
期 末 現 在 の 積 立 金 の 額	11					
積 立 金 の 期 中 取 崩 額	12					
差 引 帳 簿 記 載 金 額 (10) - (11) - (12)	13	外 103,117	外 108,002	外 346,470	外 81,427	外 639,016
損 金 に 計 上 し た 当 期 償 却 額	14	26,753	35,999	346,460	61,405	470,617
前 期 から 繰 り 越 し た 償 却 超 過 額	15	外	外	外	外	外
合 計 (13) + (14) + (15)	16	129,870	144,001	692,930	142,832	1,109,633
前 期 から 繰 り 越 し た 特 別 償 却 不 足 額 又 は 合 併 等 特 別 償 却 不 足 額 償 却 額 計 算 の 基 礎 と なる 金 額 (16) - (17)	17					
	18	129,870	144,001	692,930	142,832	1,109,633
平 成 19 年 3 月 31 日 以 前 取 得 分 の 普 通 償 却 額 等	19					
差 引 取 得 価 額 × 5 % (9) × $\frac{5}{100}$	20					
旧 定 率 法 の 償 却 率	21					
算 出 償 却 額 (16) > (19) (18) × (20)	22	26,753		54,860	7,820	89,433
増 加 償 却 額 (21) × 割 増 率	23	26,753		54,860	7,820	89,433
計 ((21) + (22)) 又 は ((18) - (19))	24		35,999		8,898	44,897
算 出 償 却 額 (16) (19) の 場 合 ((19) - 1円) × $\frac{12}{60}$	25					
定 率 法 の 償 却 率	26					
調 整 前 償 却 額 (18) × (25)	27					
保 証 率	28					
償 却 保 証 額 (9) × (27)	29					
改 定 取 得 価 額 (26) < (28) の 場 合	30					
改 定 償 却 率 (29) × (30)	31			291,600	44,583	336,183
増 加 償 却 額 ((26) 又 は (31)) × 割 増 率	32					336,183
計 ((26) 又 は (31)) + (32)	33			291,600	44,583	336,183
当 期 分 の 普 通 償 却 限 度 額 等 (23)、(24) 又 は (33)	34	26,753	35,999	346,460	61,405	470,513
特 別 償 却 限 度 額 又 別 額	35					
特 別 償 却 限 度 額	36	外	外	外	外	外
前 期 から 繰 り 越 し た 特 別 償 却 不 足 額 又 は 合 併 等 特 別 償 却 不 足 額 計	37					
合 計 (34) + (36) + (37)	38	26,753	35,999	346,460	61,405	470,513
当 期 償 却 額	39	26,753	35,999	346,460	61,405	470,513
償 却 不 足 額 (38) - (39)	40					
差 引 償 却 超 過 額 (39) - (38)	41					
前 期 から の 繰 越 額	42	外	外	外	外	外
当 期 容 積 換 金 額 による 償 却 不 足 による も の	43					
積 立 金 取 崩 し による も の	44					
差 引 合 計 翌 期 へ の 繰 越 額 (41) + (42) - (43) - (44)	45					
翌 期 に 繰 り 越 す べ き 特 別 償 却 不 足 額 (((40) - (43)) + ((36) + (37)) の うち 少 ない 金 額)	46					
当 期 において 切 り 捨 て る 特 別 償 却 不 足 額 又 は 合 併 等 特 別 償 却 不 足 額	47					
差 引 翌 期 へ の 繰 越 額 (46) - (47)	48					
翌 期 へ の 繰 越 額 内 訳	49					
当 期 分 不 足 額	50					
適 格 組 織 再 編 成 に よ り 引 き 継 ぐ べ き 合 併 等 特 別 償 却 不 足 額 ((40) - (43)) と (36) の うち 少 ない 金 額	51					
備 考						