

旧定額法又は定額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 法人名 ()
28・3・31

別表十六(一)平二十七・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資産 区 分	種類	1	建	物	建	物	建	物	合	計
	構造	2	鉄	骨	鉄	骨	木	造		
	細目	3	本	社	倉	庫	支	店		
取得 価 額	取得年月日	4	平 15・4・1		平 18・4・1		平 24・10・10			
	事業の用に供した年月	5	H15.4.1		H18.4.1		H24.10.10			
	耐用年数	6	40	年	45	年	50	年		
帳簿 額	取得価額又は製作価額	7	外 12,000,000	円外	外 12,000,000	円外	外 84,000,000	円外		円外 108,000,000
	圧縮記帳による積立金計上額	8								
	差引取得価額(7)-(8)	9	12,000,000		12,000,000		84,000,000			108,000,000
帳簿 額	償却額計算の対象となる期末現在の帳簿記載金額	10	8,490,000		9,516,000		78,120,000			96,126,000
	期末現在の積立金の額	11								
	積立金の期中取崩額	12								
帳簿 額	差引帳簿記載金額(10)-(11)-(12)	13	外 8,490,000	円外	外 9,516,000	円外	外 78,120,000	円外		円外 96,126,000
	損金の額に算入した当期償却額	14	270,000		248,400		1,680,000			2,198,400
	前期から繰り越した償却超過額	15	外 8,760,000	円外	外	円外	外	円外		円外
当期 分 の 普 通 償 却 額	合 計(13)+(14)+(15)	16			9,764,400		79,800,000			98,324,400
	残存価額	17	1,200,000		1,200,000					2,400,000
	差引取得価額×5% (9)× $\frac{5}{100}$	18	600,000		600,000					1,200,000
当期 分 の 普 通 償 却 額	旧定額法の償却額計算の基礎となる金額(9)-(17)	19	10,800,000		10,800,000					21,600,000
	旧定額法の償却率	20	0.025		0.023					
	算出償却額(19)×(20)	21	270,000	円	248,400	円		円		518,400
当期 分 の 普 通 償 却 額	増加償却額(21)×割増率	22	()	()	()	()	()	()	()	()
	計(21)+(22)又は(16)-(18))	23	270,000		248,400					518,400
	算出償却額(16)(18)算出償却額(18)-1円× $\frac{12}{60}$	24								
当期 分 の 普 通 償 却 額	定額法の償却額計算の基礎となる金額(9)	25					84,000,000			84,000,000
	定額法の償却率	26					0.020			
	算出償却額(25)×(26)	27					16,800,000			1,680,000
当期 分 の 普 通 償 却 額	増加償却額(27)×割増率	28	()	()	()	()	()	()	()	()
	計(27)+(28)	29					16,800,000			1,680,000
	当期分の普通償却限度額等(23)、(24)又は(29)	30	270,000		248,400		16,800,000			2,198,400
当期 分 の 普 通 償 却 額	特には償却増額の特則適用条項	31	()	()	()	()	()	()	()	()
	特別償却限度額	32	外	円外	外	円外	外	円外		円外
	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	33								
当期 分 の 普 通 償 却 額	合 計(30)+(32)+(33)	34	270,000		248,400		16,800,000			2,198,400
	当期償却額	35	270,000		248,400		16,800,000			2,198,400
	償却不足額(34)-(35)	36								
当期 分 の 普 通 償 却 額	償却超過額(35)-(34)	37								
	前期からの繰越額	38	外	円外	外	円外	外	円外		円外
	当期認められる償却不足によるもの	39								
当期 分 の 普 通 償 却 額	積立金取崩しによるもの	40								
	差引合計翌期への繰越額(37)+(38)-(39)-(40)	41								
	翌期に繰り越すべき特別償却不足額(((36)-(39))と((32)+(33))のうち少ない金額)	42								
当期 分 の 普 通 償 却 額	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	43								
	差引翌期への繰越額(42)-(43)	44								
	翌期への繰越額の内訳	45	平	平	平	平				
当期 分 の 普 通 償 却 額	当期分不足額	46								
	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(((36)-(39))と(32)のうち少ない金額)	47								
	備考									