

海洋油田・ガス田廃鉱準備金の益金算入に関する
明細書

| | | | |
|----------|--------|-----|--|
| 事業 年度 | ・ ・ | 法人名 | |
|----------|--------|-----|--|

別表十二(十五) 平二十一・四・一以後終了事業年度分

| | | | | | | | | |
|------------|-------------------------------------|---|---|--------------|--|--|----|---|
| 鉱区の所在地及び名称 | | 1 | | 貸借対照表との差額の計算 | 貸借対照表に計上されている 海洋油田・ガス田廃鉱準備金 | | 9 | 円 |
| 特定設備の名称 | | 2 | | | 差引 (9) - (8) | | 10 | |
| 当期益金算入額の計算 | 廃鉱費用を支出した場合の 益金算入額 | 3 | 円 | 当期 | 当期積立額 | | 11 | |
| | 同上以外の場合による 益金算入額 | 4 | | | 貸借対照表の取崩不足額 (5) - ((11) - ((9) - 前期の(9))) | | 12 | |
| | 計 (3) + (4) | 5 | | | 計 (11) + (12) | | 13 | |
| 翌期繰越額の計算 | 期首海洋油田・ガス田廃鉱 準備金の金額 | 6 | | 前期以前分 | 前期末における差額 (前期の(10)) | | 14 | |
| | 当期益金算入額 (5) | 7 | | | | | | |
| | 期末海洋油田・ガス田廃鉱 準備金の金額 (6) - (7) | 8 | | | | | | |

別表十二（十五）の記載の仕方

- 1 この明細書は、青色申告法人で本邦の周辺の水域において石油又は可燃性天然ガスの採掘の事業を営むものが平成11年改正措置法附則第27条第3項（海洋油田・ガス田廃鉱準備金に関する経過措置）の規定によりなおその効力を有するものとされる平成11年改正前の措置法第55条の6第2項から第5項まで又は第7項（海洋油田・ガス田廃鉱準備金）の規定の適用を受ける場合に記載します。
- 2 「期首海洋油田・ガス田廃鉱準備金の金額6」には、当期首現在の税務計算上の海洋油田・ガス田廃鉱準備金の金額を記載します。