

① 繰延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 | 平31. 4. 1 令 2. 3. 31 | 法人名 | サンプル株式会社 |
|----------------------|-------------------------|-----|----------|

別表十六(六)

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

| I 均等償却を行う繰延資産の償却額の計算に関する明細書 | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---|---|
| 繰延資産の種類 | 1 | 建物賃借権 | ソフトウェア購入費用 | 合計 | | |
| 支出した年月 | 2 | 平26. 6 | 令 1. 7 | | | |
| 支出した金額 | 3 | 円 1,200,000 | 円 2,100,000 | 円 3,300,000 | 円 | 円 |
| 償却期間の月数 | 4 | 月 60 | 月 60 | 月 | 月 | 月 |
| 当期の期間のうちに含まれる償却期間の月数 | 5 | 12 | 9 | | | |
| 当期分の償却限度額 (3) × $\frac{(5)}{(4)}$ | 6 | 円 240,000 | 円 315,000 | 円 555,000 | 円 | 円 |
| 当期償却額 | 7 | 82,105 | 315,000 | 397,105 | | |
| 差引 | 償却不足額 (6) - (7) | 157,895 | | 157,895 | | |
| | 償却超過額 (7) - (6) | | | | | |
| 償却超過額 | 前期からの繰越額 | 外 | 外 | 外 | 外 | 外 |
| | 同上のうち当期損金認容額 (8)と(10)のうち少ない金額 | | | | | |
| | 翌期への繰越額 (9) + (10) - (11) | | | | | |

II 一時償却が認められる繰延資産の償却額の計算に関する明細書

| | | | | | | |
|-------------|----|----------------|----------------|-----------------|---|---|
| 繰延資産の種類 | 13 | 情報管理費用 | 試験研究費 | 合計 | | |
| 支出した金額 | 14 | 円 8,360,000 | 円 8,350,000 | 円 16,710,000 | 円 | 円 |
| 前期までに償却した金額 | 15 | 外 8,360,000 | 外 8,350,000 | 外 16,710,000 | 外 | 外 |
| 当期償却額 | 16 | 0 | 0 | 0 | | |
| 期末現在の帳簿価額 | 17 | | | | | |