



土地の譲渡等に係る譲渡利益金額に対する税額の計算に関する明細書

事業年度又は連結事業年度										・ ・		法人名		()						
譲渡資産等の明細	土地の譲渡等の該当規定				1	〔措法第62条の3第2項第1号 該当 旧措法第68条の68第2項第1号 該当〕						〔措法第62条の3第2項第1号 該当 旧措法第68条の68第2項第1号 該当〕								
	譲渡等に係る資産の取得年月日				2	E01	・						E06	・						
	同上の資産が土地等である場合		所在地		3	E02							E07							
			面積		4	E03	平方メートル						E08	平方メートル						
	譲渡等の年月日				5	E04	・						E09	・						
土地の譲渡等による収益の額					6	E05	円						E10	円						
譲渡資産等に係る連結納税の開始若しくは連結納税への加入又は非適格株式交換等に伴う時価評価損益					時価評価益	7	G01							G22						
					時価評価損	8	G02							G23						
土地の譲渡等による収益の額に対応する原価の額 (40の②)					9	G03							G24							
直接又は間接に要した経費の額の計算	負債利子	10年前の事業年度又は連結事業年度開始の日の前日までの保有期間に係る負債利子 (28の④) × 6 %			10	G04							G25							
		上記以外の保有期間内の日を含む事業年度又は連結事業年度		法定の負債利子 (41) × 6 %		11	G05							G26						
				実績による負債利子		12	G06							G27						
		計 ((10) + (11)) 又は ((10) + (12))			13	G07							G28							
	販売費及び一般管理費	10年前の事業年度又は連結事業年度開始の日の前日までの保有期間に係る販売費及び一般管理費 (28の④) × 4 %			14	G08							G29							
		上記以外の保有期間内の日を含む事業年度又は連結事業年度		法定の販売費及び一般管理費 (41) × 4 %		15	G09							G30						
				実績による販売費及び一般管理費		16	G10							G31						
		計 ((14) + (15)) 又は ((14) + (16))			17	G11							G32							
	直接又は間接に要した経費の額 (13) + (17)					18	G12							G33						
	土地譲渡利益金額 ((6) + (7) - (9) - (18)) 又は ((6) - (8) - (9) - (18))					19	G13							G34						
圧縮額等の損金算入額					20	G14							G35							
差引土地譲渡利益金額 (19) - ((19) と (20) のうち少ない金額)					21	G15							G36							
特別勘定等の益金算入額					22	G16							G37							
課税土地譲渡利益金額 (21) + (22)					23	G17							G38							
課税土地譲渡利益金額の合計額					24	G18														
(24)のうち	平成8年1月1日前の課税土地譲渡利益金額の合計額				25	G19														
	平成8年1月1日以後の課税土地譲渡利益金額の合計額				26	G20														
土地譲渡税額 (25) × 10 % + (26) × 5 %					27	G21														
譲渡資産等の帳簿価額の累計額の計算																				
10年度前 年又は 前開 の連 事始 結の 業日 保有 の有	区分	保有期間		10年前の事業年度又は連結事業年度開始の日の前日の帳簿価額		保有期間の月数の合計		②×③		保有期間		10年前の事業年度又は連結事業年度開始の日の前日の帳簿価額		保有期間の月数の合計		②×③				
		①		②		③		④		①		②		③		④				
		28	E11	・ ・	G39	円	E24	―― 12	G52	円	E37	・ ・	G66	円	E50	―― 12	G79	円		
上事 記業 以年 外度 の又 保は 有連 期結 間事 内業 の年 日度 を 含 む	区分	事業年度又は連結事業年度		期末又は譲渡直前の帳簿価額		当期の保有期間の月数		②×③		事業年度又は連結事業年度		期末又は譲渡直前の帳簿価額		当期の保有期間の月数		②×③				
		①		②		③		④		①		②		③		④				
	29	E12	・ ・	G40	円	E25	―― 12	G53	円	E38	・ ・	G67	円	E51	―― 12	G80	円			
	30	E13	・ ・	G41		E26	―― 12	G54		E39	・ ・	G68		E52	―― 12	G81				
	31	E14	・ ・	G42		E27	―― 12	G55		E40	・ ・	G69		E53	―― 12	G82				
	32	E15	・ ・	G43		E28	―― 12	G56		E41	・ ・	G70		E54	―― 12	G83				
	33	E16	・ ・	G44		E29	―― 12	G57		E42	・ ・	G71		E55	―― 12	G84				
	34	E17	・ ・	G45		E30	―― 12	G58		E43	・ ・	G72		E56	―― 12	G85				
	35	E18	・ ・	G46		E31	―― 12	G59		E44	・ ・	G73		E57	―― 12	G86				
	36	E19	・ ・	G47		E32	―― 12	G60		E45	・ ・	G74		E58	―― 12	G87				
	37	E20	・ ・	G48		E33	―― 12	G61		E46	・ ・	G75		E59	―― 12	G88				
	38	E21	・ ・	G49		E34	―― 12	G62		E47	・ ・	G76		E60	―― 12	G89				
	39	E22	・ ・	G50		E35	―― 12	G63		E48	・ ・	G77		E61	―― 12	G90				
	40	E23	・ ・	G51		E36	―― 12	G64		E49	・ ・	G78		E62	―― 12	G91				
41	計				G65			計				G92								

別表三(二) 令四・四・一 以後終了事業年度又は連結事業年度分