



特定の資産の買換えにより取得した資産の圧縮
額等の損金算入に関する明細書

(号該当)

事業年度
又は連結
事業年度

・ ・
・ ・

法人名

()

譲渡資産の明細	譲渡した資産の種類		1	E01		E12		E23		E34		譲渡の日を含む事業年度又は連結事業年度					
	同上の資産の取得年月日		2	E02	・	・	E13	・	・	E24	・	・	E45	・	・		
	譲渡した資産の所在地		3	E03		E14		E25		E36		計					
	譲渡した土地等の面積		4	E04	平方メートル		E15	平方メートル		E26	平方メートル		E37	平方メートル			
	譲渡年月日		5	E05	・	・	E16	・	・	E27	・	・					
	対価の額		6	G01	円		G23	円		G38	円		G53	円			
	帳簿	帳簿価額		7	G02		G24		G39		G54		G69				
	直前	譲渡に要した経費の額		8	G03		G25		G40		G55		G70				
	の額	計 (7) + (8)		9	G04		G26		G41		G56		G71				
	差益割合		10	C01		C04		C07		C10							
取得資産の明細	取得した買換資産の種類		11	E06		E17		E23		E39							
	取得した買換資産の所在地		12	E07		E18		E24		E40							
	取得年月日		13	E08	・	・	E19	・	・	E25	・	・					
	買換資産の取得価額		14	G05	円		G27	円		G42	円		G57	円			
	事業の用に供した又は供する見込みの年月日		15	E09	・	・	E20	・	・	E26	・	・					
	買換	買換資産が土地等であり敷地の用に供される場合の建物、構築物等の事業供用予定年月日		16	E10	・	・	E21	・	・	E27	・	・				
	資産	(16)の建物、構築物等を実際に事業の用に供した年月日		17	E11	・	・	E22	・	・	E28	・	・				
	の	取得した土地等の面積		18	C02	平方メートル		C05	平方メートル		C08	平方メートル		C11	平方メートル		
	明細	同上のうち買換えの特例の対象とならない面積		19	C03		C06		C09		C12		C14				
	地等	取得価額 (14) × $\frac{(18)-(19)}{(18)}$		20	G06	円		G28	円		G43	円		G58	円		
帳簿価額の減額等をした場合	買換資産の帳簿価額を減額し、又は積立金として積み立てた金額		21	G07		G29		G44		G59		G74					
	圧縮限度額の計算	買換資産の取得のため(6の計)又は(6の計)のうち特別勘定残額に対応するものから支出した金額		22	G08		G30		G45		G60		G75				
		圧縮基礎取得価額 (((14)又は(20))と(22)のうち少ない金額)		23	G09		G31		G46		G61		G76				
		買換資産が前期たる減価償却資産である場合	前期末の取得価額		24	G10		G32		G47		G62		G77			
			前期末の帳簿価額		25	G11		G33		G48		G63		G78			
			圧縮基礎取得価額 (23) × $\frac{(25)}{(24)}$		26	G12		G34		G49		G64		G79			
		圧縮限度額 ((23)又は(26)) × (10) × $\frac{80、70又は75}{100}$		27	G13		G35		G50		G65		G80				
		圧縮限度超過額 (21) - (27)		28	G14		G36		G51		G66		G81				
	取得価額に算入しない金額 (21)と(27)のうち少ない金額)又は(((21)と(27)のうち少ない金額) × $\frac{(24)}{(25)}$)		29	G15		G37		G52		G67		G82					
	対価の額の残額の計算	対価の額の合計額 (6の計)		30	G16	円		特別勘定を設けた場合	特別勘定に経理した金額		37	G83	円				
翌期繰越額の計算		同上のうち譲渡の日の属する事業年度又は連結事業年度において使用した額		31	G17				繰入の限度額	(32)のうち買換資産の取得に充てようとする金額	38	G84					
		特別勘定の対象となり得る金額 (30) - (31)		32	G18				繰入限度超過額	$(38) \times (10) \times \frac{80、70又は75}{100}$	39	G85					
		特別勘定の金額の計算の基礎となった買換資産の取得に充てようとする金額 (37)と(39)のうち少ない金額) ÷ $\frac{80、70又は75}{100}$ ÷ (10)		33	G19				繰入限度超過額 (37) - (39)		40	G86					
		同上のうち前期末までに買換資産の取得に充てた金額		34	G20				翌期繰越額の計算	当初の特別勘定の金額 (繰入事業年度の(37) - (40))	41	G87					
		当期中において買換資産の取得に充てた金額		35	G21					同上のうち前期末までに益金の額に算入された金額	42	G88					
		翌期へ繰り越す対価の額の合計額 (33) - (34) - (35)		36	G22					当期中に益金の額に算入すべき金額	43	G89					
							期末特別勘定残額 (41) - (42) - (43)	44	G90								
その他参考となる事項																	

別表十三(五) 令四・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分