別表三二の二　令三・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

優良住宅地等のための譲渡に該当しないこととなった土地等の譲渡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	（　　）

譲渡した土地等の明細	確定優良住宅地等予定地の区分		1	（措法第62条の３第４項第　号該当）	（措法第62条の３第４項第　号該当）
	土地等の取得年月日		2	・　・	・　・
	土地等の所在地		3		
	土地等の面積		4	平方メートル	平方メートル
	土地等の譲渡年月日		5	・　・	・　・
	予定期間の末日		6	・　・	・　・
土地等の譲渡による収益の額			7	円	円
譲渡した土地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		8		
	時価評価損		9		
土地等の譲渡による収益の額に対応する原価の額（41の②）			10		
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（29の④）×６％	11		
		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（42）×６％	12		
		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：実績による負債利子	13		
		計（(11)＋(12)）又は（(11)＋(13)）	14		
	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（29の④）×４％	15		
		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（42）×４％	16		
		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：実績による販売費及び一般管理費	17		
		計（(15)＋(16)）又は（(15)＋(17)）	18		
	直接又は間接に要した経費の額（14）＋（18）		19		
土地譲渡利益金額（(7)＋(8)－(10)－(19)）又は（(7)－(9)－(10)－(19)）			20		
圧縮額等の損金算入額			21		
差引土地譲渡利益金額（20）－（(20)と(21)のうち少ない金額）			22		
特別勘定等の益金算入額			23		
課税土地譲渡利益金額（22）＋（23）			24		
課税土地譲渡利益金額の合計額			25		
(25)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		26		
	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		27		
土地譲渡税額（26）×10％＋（27）×５％			28		

譲渡した土地等の帳簿価額の累計額の計算

	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
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		①	②	③	④	①	②	③	④
	29	・　・ ・　・	円	／12	円	・　・ ・　・	円	／12	円
上記以外の事業年度の保有期間内の日を含む事業年度又は連結事業年度	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
	30	・　・ ・　・	円	／12	円	・　・ ・　・	円	／12	円
	31	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	32	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	33	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	34	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	35	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	36	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	37	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	38	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	39	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	40	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	41	・　・ ・　・		／12		・　・ ・　・		／12	
	42	計				計			