

農業経営基盤強化準備金の損金算入及び認定計画等に定めるところに従い取得した農用地等の圧縮額の損金算入に関する明細書

事業年度	・	・	法人名	
------	---	---	-----	--

別表十二(十三) 令六・四・一以後終了事業年度分

I 農 業 経 営 基 盤 強 化 準 備 金 の 損 金 算 入 に 関 する 明 細 書									
認 定 計 画 等 の 種 類		1		翌 期 繰 越 額 の 計 算	期首農業経営基盤強化準備金の金額		11	円	
交 付 金 等 の 該 当 号		2	第 号		当期益金算入額	5 年を経過した場合の益金算入額 (25の計)	12		
						同上以外の場合による益金算入額 (26の計) + (27の計)	13		
交 付 金 等 の 額		3				計 (12) + (13)	14		
当 期 積 立 額		4				当期積立額のうち損金算入額 (10)	15		
(4)の 内訳 積立限度 額の計 算	(4)のうち損金経理による積立額		5			期末農業経営基盤強化準備金の金額 (11) - (14) + (15)	16		
	(4) の うち 剰 余 金 の 処 分 に よ る 積 立 額		6		貸借対照表の金額との差額の 明細	貸借対照表に計上されている 農 業 経 営 基 盤 強 化 準 備 金 差 引	17		
						(17) - (16)	18		
	(3) の うち 準 備 金 と し て 積 み 立 て ら れ た 交 付 金 等 の 額		7			貸借対照表の取崩不足額 (14) - ((4) - ((17) - 前期の(17)))	19		
所 得 基 準 額 (別表四「45の①」) - (12) - (別表四「27の①」)		8			当期分	積 立 限 度 超 過 額 (4) - (9)	20		
積 立 限 度 額 ((7)と(8)のうち少ない金額)		9			当期に生じた差額の合計額 (19) + (20)	21			
当期積立額のうち損金算入額 ((4)と(9)のうち少ない金額)		10		前 期 分	前 期 末 に お け る 差 額 (前 期 の (18))	22			
益 金 算 入 額 の 計 算									
積立事業年度	当初の積立額のうち損金算入額	期首現在の準備金	当期益金算入額	5年を経過した場合	任意取崩し等の場合	(25)及び(26)以外の場合	翌期繰越額	(24) - (25) - (26) - (27)	
	23	24	25	26	27	28			
・	円	円	円	円	円	円			
・							円		
・									
・									
・									
・									
・									
・									
・									
当期分									
計									

II 認定計画等に定めるところに従い取得した農用地等の圧縮額の損金算入に関する明細書									
取得資産の明細	農用地等の種類	29					計		
	取得年月日	30	・	・	・	・			
	農用地等の取得価額	31	円	円	円	円	円		
	農用地等の帳簿価額を減額し、又は積立金として積み立てた金額	32							
(32)の内訳	(32)のうち損金経理による金額	33							
	(32)のうち剰余金の処分による金額	34							
圧縮限度額の計算	準備金等益金算入基準額	35							
	5年を経過した農業経営基盤強化準備金の金額の益金算入額 (25の計)	36							
	任意取崩し等の農業経営基盤強化準備金の金額の益金算入額 (26の計)	37							
	(3)のうち準備金として積み立てられなかった交付金等の額 計	38							
	(35) + (36) + (37)	39							
	所得基準額 (別表四「45の①」) - (10) - (12) - (別表四「27の①」)	40	①	②	③	④	①+②+③		
	取得価額基準額 (31) - 1円	41							
	圧縮限度額 (38)、(39)と(40)のうち少ない金額	42							
	個別資産の圧縮限度額	43							
	農用地等の帳簿価額を減額し、又は積立金として積み立てた金額のうち損金算入額 (32)と(42)のうち少ない金額	44	④	⑤	⑥	⑦	④+⑤+⑥		