

短期所有に係る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                                                       |                                            |                          |            | 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63条第2項第1号該当<br>措令第38条の5第1項第 号該当〕 |               | 〔措法第63条第2項第1号該当<br>措令第38条の5第1項第 号該当〕 |     | 〔措法第63条第2項第1号該当<br>措令第38条の5第1項第 号該当〕 |               |            |     |  |
|                                                            | 譲渡等に係る資産の取得年月日                             |                          |            | 2   | ・                                    |               | ・                                    |     | ・                                    |               |            |     |  |
|                                                            | 同上の資産が土地等である場合                             | 所在地                      |            | 3   |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
|                                                            |                                            | 面積                       |            | 4   | 平方メートル                               |               | 平方メートル                               |     | 平方メートル                               |               |            |     |  |
|                                                            | 譲渡等の年月日                                    |                          |            | 5   | ・                                    |               | ・                                    |     | ・                                    |               |            |     |  |
| 土地の譲渡等による収益の額                                              |                                            |                          |            | 6   | 円                                    |               | 円                                    |     | 円                                    |               |            |     |  |
| 譲渡資産等に係る非適格株式交換等又は通算制度の開始、通算制度への加入若しくは通算制度からの離脱等に伴う時価評価損益等 |                                            |                          | 時価評価益      | 7   |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
|                                                            |                                            |                          | 時価評価損      | 8   |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 土地の譲渡等による収益の額に対応する原価の額<br>(28の②)                           |                                            |                          |            | 9   |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 直た接経又費はの間額接のに計算し                                           | 負債利子                                       | 法定の負債利子<br>(29)×6%       |            | 10  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
|                                                            |                                            | 実績による負債利子                |            | 11  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
|                                                            | 販売費及び管理費                                   | 法定の販売費及び一般管理費<br>(29)×4% |            | 12  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
|                                                            |                                            | 実績による販売費及び一般管理費          |            | 13  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
|                                                            | 直接又は間接に要した経費の額<br>((10)又は(11))+(12)又は(13)) |                          |            | 14  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 土地譲渡利益金額<br>((6)+(7)-(9)-(14))又は((6)-(8)-(9)-(14))         |                                            |                          |            | 15  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 圧縮額等の損金算入額                                                 |                                            |                          |            | 16  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 差引土地譲渡利益金額<br>(15)-((15)と(16)のうち少ない金額)                     |                                            |                          |            | 17  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 特別勘定等の益金算入額                                                |                                            |                          |            | 18  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 課税土地譲渡利益金額<br>(17)+(18)                                    |                                            |                          |            | 19  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 課税土地譲渡利益金額の合計額                                             |                                            |                          |            | 20  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 土地譲渡税額<br>(20)×10%                                         |                                            |                          |            | 21  |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 譲渡資産等の帳簿価額の累計額の計算                                          |                                            |                          |            |     |                                      |               |                                      |     |                                      |               |            |     |  |
| 区分                                                         | 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                                 | 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                                 | 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   | ①                                    | ②             | ③          | ④   |  |
| 22                                                         | ・<br>・                                     | 円<br>12                  |            | 円   | ・<br>・                               | 円<br>12       |                                      | 円   | ・<br>・                               | 円<br>12       |            | 円   |  |
| 23                                                         | ・<br>・                                     |                          | 12         |     | ・<br>・                               | 12            |                                      |     | ・<br>・                               |               | 12         |     |  |
| 24                                                         | ・<br>・                                     |                          | 12         |     | ・<br>・                               | 12            |                                      |     | ・<br>・                               |               | 12         |     |  |
| 25                                                         | ・<br>・                                     |                          | 12         |     | ・<br>・                               | 12            |                                      |     | ・<br>・                               |               | 12         |     |  |
| 26                                                         | ・<br>・                                     |                          | 12         |     | ・<br>・                               | 12            |                                      |     | ・<br>・                               |               | 12         |     |  |
| 27                                                         | ・<br>・                                     |                          | 12         |     | ・<br>・                               | 12            |                                      |     | ・<br>・                               |               | 12         |     |  |
| 28                                                         | ・<br>・                                     |                          | 12         |     | ・<br>・                               | 12            |                                      |     | ・<br>・                               |               | 12         |     |  |
| 29                                                         | 計                                          |                          |            |     | 計                                    |               |                                      |     | 計                                    |               |            |     |  |

別表三(三) 令七・四・一以後終了事業年度分