

利益積立金額及び資本金等の額の計算に  
関する明細書

事業年度 : : 法人名

別表五(一)

I 利益積立金額の計算に関する明細書

区 分	期首現在 利益積立金額 ①	当 期 の 増 減		差引翌期首現在 利益積立金額 ①-②+③ ④	
		減 ②	増 ③		
利 益 準 備 金	1	円	円	円	
積 立 金	2				
	3				
〇 〇 〇 引 当 金	4				
繰延税金資産(負債)	5				
	6				
	7				
	8				
	9				
	14				
〇 〇 〇	15				
	16				
	17				
	18				
	19				
	20				
	21				
	22				
	23				
	24				
	25				
繰越損益金(損は赤)	26				
納 税 充 当 金	27				
未納法人税等 <small>(繰越先延税金資産及び繰越先延法人税(均等割額を含む。))</small>	未納法人税及び未納地方法人税(附帯税を除く。)	28	△	中間 △ 確定 △	△
	未納道府県民税(均等割額を含む。)	29	△	中間 △ 確定 △	△
	未納市町村民税(均等割額を含む。)	30	△	中間 △ 確定 △	△
	差 引 合 計 額	31			

御注意

この表は、通常の場合には次の算式により検算が出来ます。  
期首現在利益積立金額合計「31」① + 別表四留保所得金額又は欠損金額「18」  
= 差引翌期首現在利益積立金額合計「31」④

中間分、確定分法人税県市民税の合計額

【No.13】貸借対照表の任意引当金、繰延税金資産(負債)等の金額は、④欄の金額と一致していますか。

【No.2】当事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.3】期首現在利益積立金額及び期首現在資本金等の額は、前事業年度の申告書の金額と一致していますか。

【No.62】貸借対照表と別表五(一)の未払(未収)消費税額等の合計額は、消費税及び地方消費税の申告書第一表②⑥欄の金額と一致していますか(各月ごとに申告及び納付している外国法人の場合、その合計額に決算月の前月分の納付(還付)税額を調整した金額と一致していますか。)

【No.11】別表四と別表五(一)の検算額は、31④欄の金額と一致していますか。  
【検算式】別表四の48②欄 + 31①欄 + 28~30の③欄の合計額 = 31④欄

II 資本金等の額の計算に関する明細書

区 分	期首現在 資本金等の額 ①	当 期 の 増 減		差引翌期首現在 資本金等の額 ①-②+③ ④
		減 ②	増 ③	
資 本 金 又 は 出 資 金	32	円	円	円
資 本 準 備 金	33			
	34			
	35			
差 引 合 計 額	36			

令三・四・一以後終了事業年度分