

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)  
令三・四・一以後終了事業年度分

御注意

この表は、通常の場合には次の算式により検算ができます。  
 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「48」  
 - 中間分、確定分法人税県市民税の合計額

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<br>①       | 当期の増減  |        | 差引翌期首現在利益積立金額<br>①-②+③ |
|------------------------|-----------------------|--------|--------|------------------------|
|                        |                       | 減<br>② | 増<br>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                     |        |        |                        |
|                        | 13                    |        |        |                        |
|                        | 14                    |        |        |                        |
| 〇〇〇                    | 15                    |        |        |                        |
|                        | 16                    |        |        |                        |
|                        | 17                    |        |        |                        |
| 〇〇〇                    | 18                    |        |        |                        |
|                        | 19                    |        |        |                        |
|                        | 20                    |        |        |                        |
|                        | 21                    |        |        |                        |
| 繰越損益金(損は赤)             | 26                    |        |        |                        |
| 納税充当金                  | 27                    |        |        |                        |
| 未納法人税等<br>(組織変更等による未納) | 未納法人税及び未納地方税(附帯税を除く。) | 28     | △      | △                      |
|                        | 未納道府県民税(均等割額を含む。)     | 29     | △      | △                      |
|                        | 未納市町村民税(均等割額を含む。)     | 30     | △      | △                      |
| 差引合計額                  | 31                    |        |        |                        |

【No.17】 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.3】 当事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.4】 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.108】 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.18】 組織再編成が行われた場合、利益積立金額及び資本金等の額の調整を行っていますか。

【No.15】 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

|    |   |   |
|----|---|---|
| 中間 | △ |   |
| 確定 | △ | △ |
| 中間 | △ |   |
| 確定 | △ | △ |
| 中間 | △ |   |
| 確定 | △ | △ |

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<br>① | 当期の増減  |        | 差引翌期首現在資本金等の額<br>①-②+③ |
|----------|-----------------|--------|--------|------------------------|
|          |                 | 減<br>② | 増<br>③ |                        |
| 資本金又は出資金 | 32              | 円      |        | 円                      |
| 資本準備金    | 33              |        |        |                        |
| 〇〇〇      | 34              |        |        |                        |
| 〇〇〇      | 35              |        |        |                        |
| 差引合計額    | 36              |        |        |                        |

【No.19】 貸借対照表に自己株式を計上している場合、法令第8条第1項第20号及び第21号に掲げる金額を減算するなどの調整を行っていますか。