別表五(二)

令三・四・一以後終了事業年度分

租税公課の納付状況等に関する明細書

事業年度 ・・ ・・

【No.３】当事業年度に適用される別表を使用していますか。

税目及び事業年度			期首現在未納税額 ①	当期発生税額 ②	当期中の納付税額 ③ 充当金取崩しによる納付	④ 仮払経理による納付	⑤ 損金経理による納付	期末現在未納税額 ⑥ ①−②−③−④−⑤
法人税及び地方法人税	・・ ・・	1	円		円	円	円	円
	・・ ・・	2						
		3						
		4						
	計	5						
道府県民税	・・ ・・	6						
	・・ ・・	7						
	当期分 中間	8						
	当期分 確定	9						
	計	10						
市町村民税	・・ ・・	11						
	・・ ・・	12						
	当期分 中間	13						
	当期分 確定	14						
	計	15						
特別法人事業税及び事業税	・・ ・・	16						
	・・ ・・	17						
	当期中間分	18						
	計	19						
その他 損金算入のもの	利子税	20						
	延滞金（延納に係るもの）	21						
		22						
		23						
その他 損金不算入のもの	加算税及び加算金	24						
	延滞税	25						
	延滞金（延納分を除く。）	26						
	過怠税	27						
		28						
		29						

【No.４】前事業年度からの繰越額は、前事業年度の申告書の金額と一致していますか。

【No.24】41欄の金額は、貸借対照表等の記載額と一致していますか。

【No.21】５、10及び15の⑤欄でマイナス表示している還付法人税等又は還付所得税等（いずれも還付加算金を除きます。）の額で、雑収入等に計上しているものを別表四の18欄又は19欄で減算していますか。

【No.22】19の③欄及び④欄でプラス表示している事業税等の額を別表四の13欄等で減算していますか。
【No.22】19の③欄及び④欄でマイナス表示している還付事業税等の額を別表四で加算していますか。

【No.20】５、10、15及び24～29の⑤欄でプラス表示している金額を別表四の２欄、３欄及び５欄で加算していますか。

【No.23】「その他」の③欄に表示している充当金の取崩し又は④欄に表示している仮払経理により納付した源泉所得税又は外国法人税等の額を別表四で減算していますか。

納税充当金の計算

期首納税充当金		30	円	取崩額 その他	損金算入のもの	36	円
繰入額	損金経理をした納税充当金	31			損金不算入のもの	37	
		32				38	
	計 (31)＋(32)	33			仮払税金消却	39	
取崩額	法人税額等 (５の③)＋(10の③)＋(15の③)	34			計 (34)＋(35)＋(36)＋(37)＋(38)＋(39)	40	
	事業税及び特別法人事業税 (19の③)	35			期末納税充当金 (30)＋(33)－(40)	41	