

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)

御注意

この表は、通常の場合には次の式により検算がとれます。
 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「52」① - 中間分・確定分の法人税等、道府県民税及び市町村民税の合計額 = 差引翌期首現在利益積立金額合計「31」④

I 利益積立金額の計算に関する明細書				
区 分	期 首 現 在	当 期 の 増 減		差 引 翌 期 首 現 在
	利 益 積 立 金 額	減	増	利 益 積 立 金 額
	①	②	③	④
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			
	10			
	11			
	12			
〇 〇 〇	13			
	14			
	15			
	16			
	17			
	18			
	19			
	20			
	21			
	22			
	23			
	24			
繰 越 損 益 金 (損 は 赤)	25			
納 税 充 当 金	26			
未 納 法 人 税 及 び 未 納 地 方 法 人 税 (附 帯 税 を 除 く 。)	27	△	△	△
未 払 通 算 税 効 果 額 (附 帯 税 の 額 に 係 る 部 分 の 金 額 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.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.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.2】当事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.59】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)
 31①欄 + 別表四の52②欄 + 27、29及び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	当 期 の 増 減		差 引 翌 期 首 現 在
	資 本 金 等 の 額	減	増	資 本 金 等 の 額
	①	②	③	④
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			

令五・四・一以後終了事業年度分