

固定資産台帳 兼 減価償却額明細書 (総合版)

SMPGEN01 サンプル株式会社

計算期間 自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 資産名 部門	勘定 場所	償却方法 資産区分	数量 増加事由 減少事由	事業供用日 増加日 減少日	取得価額 圧縮積立金 期首帳簿価額	残存価額 期中減少額 期中増加額	償却可能限度/保証 期首償却過不足 償却基礎額	耐用年数 償却率 償却月数	算出償却額 増加償却額 当期償却限度額	割増償却(限度) 特別償却(限度) 当期償却額	積立金取崩額 期末積立金額 期末帳簿価額	繰越超過額 繰越不足額 償却累計額	営業外費用 製造原価 販管費
11001 管理棟建物 管理棟	建物 管理棟	旧定率(均) 所有資産	1 棟 取得	昭55.11.14	62,500,000 1,250,001	6,250,000	1 3,125,000	24 0.092 12	624,999 624,999		625,002 61,874,998		187,499 437,500
65001 キャビネット 管理棟	器具及び備品 管理棟	200%定率法 所有資産	1 台 取得	令 1. 5. 15 令 1. 5. 15	720,000 720,000	0 720,000	32,868 720,000	15 0.133 11	87,780 87,780		632,220 87,780		26,334 61,446
73001 管理棟敷地 管理棟	土地 管理棟	対象外 所有資産	250 ㎡ 非償却	昭53. 5. 6	325,000,000 325,000,000					0	325,000,000		
83001 商標権 管理棟	工業所有権 管理棟	定額法 所有資産	1 件 取得	平28.10. 1	58,000,000 43,500,000	0	58,000,000	10 0.100 12	5,800,000 5,800,000		37,700,000 20,300,000		1,740,000 4,060,000
11 *** 管理棟 計 ***					446,220,000 369,750,001	6,250,000 720,000	32,869 61,845,000		6,512,779 6,512,779		363,957,222 82,262,778		1,953,833 4,558,946
11004 管理棟倉庫 管理棟	建物 管理棟倉庫	定額法 所有資産	1 棟 取得	令 1. 6. 10 令 1. 6. 10	21,500,000 21,500,000	0 21,500,000	1 21,500,000	15 0.067 10	1,200,416 1,200,416		20,299,584 1,200,416		360,124 840,292
41002 情報通信機械器具 管理棟	機械及び装置 管理棟倉庫	定額法 所有資産	1 台 取得	令 1. 9. 2 令 1. 9. 2	5,870,000 5,870,000	0 5,870,000	1 5,870,000	8 0.125 7	428,020 428,020		5,441,980 428,020		128,406 299,614
31 *** 管理棟倉庫 計 ***					27,370,000 27,370,000	0 27,370,000	2 27,370,000		1,628,436 1,628,436		25,741,564 1,628,436		488,530 1,139,906
11 *** 管理棟 計 ***					473,590,000 369,750,001	6,250,000 28,090,000	32,871 89,215,000		8,141,215 8,141,215		389,698,786 83,891,214		2,442,363 5,698,852
*** 合 計 ***					473,590,000 369,750,001	6,250,000 28,090,000	32,871 89,215,000		8,141,215 8,141,215		389,698,786 83,891,214		2,442,363 5,698,852

固定資産台帳 兼 減価償却額明細書

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

計算期間 自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 資 産 名	償却方法	資産区分	数量 供用日	取 得 価 額	耐年 償率	月数	期首帳簿価額	期 中 増 加 額	期 中 減 少 額	当期償却限度額	(限度額) 特別・割増償却額	当 期 償 却 額	期末帳簿価額	償 却 累 計 額
11001 管理棟建物	旧定率(均)	所有資産	1 昭55.11	62,500,000	24 0.092	12	1,250,001			624,999		624,999	625,002	61,874,998
11004 管理部倉庫	定額法	所有資産	1 令 1. 6	21,500,000	15 0.067	10		令 1. 6 21,500,000		1,200,416		1,200,416	20,299,584	1,200,416
11 *** 建物 計 ***				84,000,000			1,250,001	21,500,000		1,825,415		1,825,415	20,924,586	63,075,414
41002 情報通信機械器具	定額法	所有資産	1 令 1. 9	5,870,000	8 0.125	7		令 1. 9 5,870,000		428,020		428,020	5,441,980	428,020
41 *** 機械及び装置 計 ***				5,870,000				5,870,000		428,020		428,020	5,441,980	428,020
65001 キャビネット	200%定率法	所有資産	1 令 1. 5	720,000	15 0.133	11		令 1. 5 720,000		87,780		87,780	632,220	87,780
65 *** 器具及び備品 計 ***				720,000				720,000		87,780		87,780	632,220	87,780
73001 管理棟敷地	対象外	所有資産	250 昭53. 5	325,000,000			325,000,000					0	325,000,000	
73 *** 土地 計 ***				325,000,000			325,000,000					0	325,000,000	
83001 商標権	定額法	所有資産	1 平28.10	58,000,000	10 0.100	12	43,500,000			5,800,000		5,800,000	37,700,000	20,300,000
83 *** 工業所有権 計 ***				58,000,000			43,500,000			5,800,000		5,800,000	37,700,000	20,300,000
11 *** 管理部 計 ***				473,590,000			369,750,001	28,090,000		8,141,215		8,141,215	389,698,786	83,891,214
*** 合 計 ***				473,590,000			369,750,001	28,090,000		8,141,215		8,141,215	389,698,786	83,891,214

固定資産台帳 兼 減価償却額明細書

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

計算期間 自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 資産名	償却方法	数量	構造 細目	耐年 事業供用日	償率	償却月数 取得価額	期首過不足額 期首帳簿価額	期中増加額 期中減少額	普(増)償却(限度) 特(割)償却(限度)	当期償却限度額 当期償却額	当期超過額 当期認容額	繰越過不足額 期末帳簿価額	摘要		
													償却累計額		
11002 第一作業所建物	-1 旧率	1棟	金属造・4ㄱ超 工場用・その他	31 平 5.12.14	0.072	12 82,000,000	21,407,230		1,541,320	1,541,320 1,541,320		19,865,910	松本建築事務所 62,134,090		
11002 第一作業所建物	-2 旧額 外階段	1棟	金属造・4ㄱ超 工場用・その他	31 平14. 7.31	0.033	12 1,200,000	569,433		35,640	35,640 35,640		533,793	松本建築事務所 666,207		
31001 工場緑化施設	-1 定額	3ㄱ	緑化施設及び庭園 工場緑化施設	7 合 1. 5.24	0.143	11 1,110,000		1,110,000	145,502	145,502 145,502		964,498	諏訪緑化設備 145,502	取得	
41001 電気機械器具製造設備	-1 20率	1ㄱ	21 電気機械器具製造	7 平28. 6.21	0.286	12 7,250,000	2,815,137		805,129	805,129 805,129		2,010,008	OD-302 5,239,992		
42001 電気器具製造設備	20率	1ㄱ	4 木材・木製品製造	合 1. 6.20		10 268,000		268,000	268,000	268,000 268,000		0	268,000	取得	
42002 電気器具製造設備	20率	1	5 家具・装備品製造	合 1.12.21		4 200,000		200,000	200,000	200,000 200,000		0	200,000	取得	
62001 作業台・金属製	20率	1台	測定工具	平31. 4.19		12 298,000		298,000	298,000	298,000 298,000		0	298,000	取得	
73002 作業所敷地	対外	600㎡		平 3.11.14		932,501,000	932,501,000			0		932,501,000		非償却	
83002 実用新案権	定額	1ㄱ	実用新案権	5 合 1. 6.30	0.200	10 38,000,000		38,000,000	6,333,333	6,333,333 6,333,333		31,666,667	6,333,333	取得	
98001 試験研究費	一時			合 1. 6.15		8,350,000	0			0		0	DAプロジェクト 8,350,000	償却済	
21 *** 第一作業所 計 ***						1,071,177,000	957,292,800	39,876,000	9,626,924	9,626,924 9,626,924		987,541,876	83,635,124		
							取得価額(営業外)	取得価額(原価)	取得価額(販管)	営業外費用 計	製造原価 計	販管費 計			
								138,676,000			9,626,924				
11003 第二作業所建物	-1 定額	1棟	金属造・4ㄱ超 工場用・その他	31 平28. 5.14	0.033	12 78,500,000	70,944,375		2,590,500	2,590,500 2,590,500		68,353,875	松本建築事務所 10,146,125		
11003 第一作業所建物	-2 定額 外階段	1棟	金属造・4ㄱ超 工場用・その他	31 合 2. 1.31	0.033	3 1,200,000		1,200,000	9,900	9,900 9,900		1,190,100	松本建築事務所 9,900	取得	
31001 工場緑化施設	-2 (旧率)	2ㄱ	緑化施設及び庭園 工場緑化施設	7 平18. 5.24	0.280	12 740,000	37,000		7,399	7,399 7,399		29,601	諏訪緑化設備 710,399		
41001 電気機械器具製造設備	-2 20率	1ㄱ	21 電気機械器具製造	7 平28. 8.21	0.286	12 7,800,000	3,218,241		920,416	920,416 920,416		2,297,825	OD-5532 5,502,175		
22 *** 第二作業所 計 ***						88,240,000	74,199,616	1,200,000	3,528,215	3,528,215 3,528,215		71,871,401	16,368,599		
							取得価額(営業外)	取得価額(原価)	取得価額(販管)	営業外費用 計	製造原価 計	販管費 計			
								88,240,000			3,528,215				
11005 製造部第一倉庫	定額	1棟	木造・合成樹脂造 倉庫用・その他	15 平22. 5.25	0.067	12 26,500,000	15,107,209		1,775,500	1,775,500 1,775,500		13,331,709	諏訪建設工業 13,168,291		
11006 製造部第二倉庫	定額	1棟	木造・合成樹脂造 倉庫用・その他	9 平23.10.15	0.112	12 12,195,725	9,980,041		553,921	553,921 553,921		9,426,120	諏訪建設工業 4,573,880		
11007 製造部第三倉庫	定額	1棟	木造・合成樹脂造 倉庫用・その他	15 平28. 5.31	0.067	12 22,300,000	17,942,209		1,494,100	1,494,100 1,494,100		16,448,109	松本建設工業 5,851,891		

一括償却資産台帳

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 1 頁
期首 平成31年 4月 1日

資産コード 資 産 名	数量 償法	供 用 日	取 得 価 額	期首損金未算入額	損金算入限度額	当期損金経理額	損金算入不足額 損金算入限度超過額	期末損金未算入額	損金算入累計額	営業外費用	製造原価
										償却状態	販管費
67003 -1 耐火キャビネット	1 括決	平31. 4.28	187,000		62,333	62,333		124,667	62,333		62,333
67003 -2 電子計算機	1 括決	令 1. 8.15	137,000		45,667	45,667		91,333	45,667		45,667
67003 -3 電子計算機	1 括決	令 2. 2.16	137,000		45,667	45,667		91,333	45,667		45,667
21 *** 製造部 計 ***			461,000		153,667	153,667		307,333	153,667		153,667
67001 -1 レーザープリンタ	1 括決	平31. 4.21	196,000		65,333	65,333		130,667	65,333		65,333
31 *** 営業部 計 ***			196,000		65,333	65,333		130,667	65,333		65,333
67001 -2 レーザープリンタ	1 括決	令 1. 5.21	196,000		65,333	65,333		130,667	65,333		13,066 52,267
41 *** 情報管理部 計 ***			196,000		65,333	65,333		130,667	65,333		13,066 52,267
*** 合 計 ***			853,000		284,333	284,333		568,667	284,333		166,733 117,600

台帳チェックリスト

(全資産)

SMPGEN01 サンプル株式会社

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 資産名	当期償却 増加	取得日 供用日 耐用年数	取得価額 増額された金額 圧縮積立金 期首積立金 内(圧縮積立金) 内(償却累計額) 積立金期中取崩額	残存価額 償却可能限度/保証 帳簿記載等差額 合併等特別償却不足 期首償却過不足額 期首帳簿価額 減額された金額	残存耐年 残存簿価 増加率 実施率	取得価額とみなす額 増額された金額 算出償却額 普通償却額 特別・割増償却額 当期償却限度額	前期末減損累計額 当期減損失額 償却区分 経理処理 指定方法(率) 適用条項 当期償却額 当期償却過不足額	営業割合 製造割合 販管割合 専用割合 除売却区分 除売却日 除売却額			償却資産申告種類 前年1月1日地区 耐年改正 減少前取得価額 固定耐年 減少取得価額		前年度評価額 本年度評価額 価額の修正金額 特例率 減少明細行	
								摘要			増加資産・全資産用摘要 減少資産用摘要		クリア クリア	
41003 第一作業所計量証明設備 0 対象外	新品	平24. 4. 6 平24. 4. 6 8	7,890,000	403,257	1	1,207,428 403,280	2,000,000	0.00 0.00 1.00	0.00 0.00 1.00	0.00 0.30 0.70	機械及び装置 東京都国立市 7,890,000 8 7,890,000	*1,228,718 921,538		
46 技術サービス業用 21 第一作業所 41 機械及び装置 250%率(均)		1.00		804,147 1	1.000	403,280	0							
減損 所有資産				403,280		403,280	400,867							
11001 管理棟建物 11 管理部	新品	昭55. 11. 14 昭55. 11. 14 24	62,500,000	6,250,000 3,125,000	1	624,999		0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	対象外			
木造・合成樹脂造 事務所用 11 管理棟 11 建物 旧定率(均)		1.00		1,250,001	1.000	624,999	624,999				松本建設工業 資産除去債務あり			
減損 所有資産						624,999								
11004 管理部倉庫 11 管理部	新品	令 1. 6. 10 令 1. 6. 10 15	21,500,000		1	1,200,416		0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	対象外			
木造・合成樹脂造 倉庫用・その他 31 管理部倉庫 11 建物 定額法		1.00			1.000	1,200,416	1,200,416				諏訪建設工業			
減損 所有資産						1,200,416								
41002 情報通信機械器具 11 管理部	新品	令 1. 9. 2 令 1. 9. 2 8	5,870,000		1	428,020		0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	機械及び装置 5,870,000 8 5,870,000	5,136,250		
22 情報通信機械器具 31 管理部倉庫 41 機械及び装置 定額法		1.00			1.000	428,020	428,020							
減損 所有資産						428,020								
65001 キャビネット 11 管理部	新品	令 1. 5. 15 令 1. 5. 15 15	720,000	32,868	1	87,780		0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	工具、器具及び備品 720,000 15 720,000	668,880		
家具 キャビネット・金属製 11 管理棟 65 器具及び備品 200%定率法		1.00			1.000	87,780	87,780				諏訪事務機			
減損 所有資産						87,780								
67002 -1 会議用テーブル 11 管理部	新品	平30. 6. 1 平30. 6. 1 3	126,000					0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	0.00 0.30 0.70	対象外			
11 管理棟 67 一括償却資産 一括決算		1.00					0							
減損 所有資産														

月次償却額チェックリスト

(全資産)

SMPGEN01 サンプル株式会社

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 資産名	平31年 4月度	令 1年 5月度	令 1年 6月度	令 1年 7月度	令 1年 8月度	令 1年 9月度	令 1年10月度	令 1年11月度	令 1年12月度	令 2年 1月度	令 2年 2月度	令 2年 3月度	年 計
	限度 普通償却額 特別償却額 償却不足額												
部門 場所 勘定 償却方法 供用年月日 再供用年月日	実施 普通償却額 特別償却額 償却不足額												
	当期償却限度額 当期償却額 除去費用分 減損損失額												
41003 第一作業所計量証明設備 対象外 第一作業所 機械及び装置 * 250%率(均) 平24. 4. 6	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,614	403,280
0 * 対象外 計 *	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,606	33,614	403,280
11001 管理棟建物 管理部 管理棟 建物 * 旧定率(均) 昭55. 11. 14	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,083	52,086	624,999
11004 管理部倉庫 管理部 管理部倉庫 建物 * 定額法 令 1. 6. 10			120,041	120,041	120,041	120,041	120,041	120,041	120,041	120,041	120,041	120,041	1,200,416
41002 情報通信機械器具 管理部 管理部倉庫 機械及び装置 * 定額法 令 1. 9. 2						61,145	61,145	61,145	61,145	61,145	61,145	61,150	428,020

(1. 7. 26)

入力された金額には、先頭に*が付いています。又、普通償却限度額欄に***が表示されている月度は、遊休月である事を表しています。
残存簿価を使用する資産には、償却方法に*が付いています。

減損損失額チェックリスト

(全資産)

1 / 1 頁

SMPGEN01 サンプル株式会社

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 場 所	資 産 名 勘 定	償却方法	部 門 供用年月日	会計上の価額 等を使用する	最終 減損年月	前期末の 減損損失累計額	会 計 上 の				簡便的計算で使用 する期首帳簿価額		
							取得価額 改定取得価額	期首簿価 償却保証額	耐年 償却率 改定償却率	残存価額 償却可能限度額			
41003 第一作業所	第一作業所計量証明設備 機械及び装置	*250%率(均)	対象外 平24. 4. 6	○	平26年期首	2,000,000	1,723,836 90,906	**	1 4 0.625 90,915 1.000				
							月度	月次償却額	減損前の帳簿価額	減損損失額	減損直後帳簿価額	耐年 償却率	残存価額
99001 谷川ビル3F	建物賃借権 繰延資産(均等)	均等償却	営業部 平26. 6. 15	○	平26年10月	250,000	130,000	**	953,685 19				
							月度	月次償却額	減損前の帳簿価額	減損損失額	減損直後帳簿価額	耐年 償却率	残存価額
11008 谷川ビル4F	仮設設備 建物	*定額法	情報管理部 平22. 5. 6	○	平22年期首	1,000,000	9,000,000	**	174,167 6 0.167				
							月度	月次償却額	減損前の帳簿価額	減損損失額	減損直後帳簿価額	耐年 償却率	残存価額

(1. 7. 26)

入力された金額には、先頭に*が付いています。又、「会計上の取得価額」の**表示は、「最終減損時の帳簿価額」を示します。
残存簿価を使用する資産には、償却方法に*が付いています。

資産除去債務明細書

(全資産)

SMPGEN01 サンプル株式会社

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード 資産名 部門 場所 勘定	取得年月日 事業供用日 計上年月日 除却売却日 除売却区分	償却方法 耐用年数 償却率 償却月数 残存年月	資産除去債務の算定		資産除去債務の管理		除去費用資産計上額の管理		本体との合計額		履行費用
			見積額 見積期末調整額 割引率 資産除去債務 適用時特別損失額	期首資産除去債務額 時の経過による調整額 除去債務期末調整額 期末資産除去債務額 過年度調整	取得価額 残存価額 償却可能限度/保証 取得価額とみなす額 残存耐用年数	期首帳簿価額 当期償却額 償却累計額 簿価期末調整額 期末帳簿価額	取得価額 減損損失累計額 取得価額とみなす額	期首帳簿価額 当期償却額 当期減損損失額 償却累計額 期末帳簿価額	資産除去債務履行費用 資産除去債務履行差額		
11001 管理棟建物 11 管理部 11 管理棟 11 建物	昭55. 11. 14 昭55. 11. 14 平26. 4. 1	旧定率(均) 24 0.092 12	10,000,000 3.0000% *4,919,338	10,000,000 0 10,000,000	4,919,338 491,934	49,199 49,199 4,919,338 0	67,419,338	1,299,200 674,198 66,794,336 625,002			
11 *** 建物 計 ***			10,000,000 4,919,338	10,000,000 0 10,000,000	4,919,338 491,934	49,199 49,199 4,919,338 0	67,419,338	1,299,200 674,198 66,794,336 625,002			
11 *** 管理部 計 ***			10,000,000 4,919,338	10,000,000 0 10,000,000	4,919,338 491,934	49,199 49,199 4,919,338 0	67,419,338	1,299,200 674,198 66,794,336 625,002			
11005 製造部第一倉庫 21 製造部 32 製造部倉庫 11 建物	平22. 5. 25 平22. 5. 25 平21. 5. 25	定額法 15 0.067 12	10,000,000 3.0000% *6,418,621	7,874,933 236,248 8,111,181	6,418,621	3,659,155 430,047 3,189,513 3,229,108	32,918,621	18,766,364 2,205,547 16,357,804 16,560,817			
11006 製造部第二倉庫 21 製造部 32 製造部倉庫 11 建物	平23. 10. 15 平23. 10. 15 平22. 10. 15	定額法 9 0.112 12	1,000,000 3.0000% *641,861	755,255 22,658 777,913	641,861 476,164	262,844 53,330 432,347 209,514	14,641,861 12,671,889	10,242,885 607,251 5,006,227 9,635,634			
11007 製造部第三倉庫 21 製造部 32 製造部倉庫 11 建物	平28. 5. 31 平28. 5. 31 平26. 5. 13	定額法 15 0.067 12	1,000,000 3.0000% *641,861	718,916 21,567 740,483	641,861	477,013 43,004 207,852 434,009	22,941,861	18,419,222 1,537,104 6,059,743 16,882,118			
11 *** 建物 計 ***			12,000,000 7,702,343	9,349,104 280,473 9,629,577	7,702,343 476,164	4,399,012 526,381 3,829,712 3,872,631	70,502,343 12,671,889	47,428,471 4,349,902 27,423,774 43,078,569			
21 *** 製造部 計 ***			12,000,000 7,702,343	9,349,104 280,473 9,629,577	7,702,343 476,164	4,399,012 526,381 3,829,712 3,872,631	70,502,343 12,671,889	47,428,471 4,349,902 27,423,774 43,078,569			

① 旧定額法又は定額法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書

事業年度又は連結事業年度 平31. 4. 1 令 2. 3. 31 法人名 サンプル株式会社

別表十六(一) 平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資産 区分 取得価額 帳簿 価額	種類	1	建物	建物	旧定額法計		
	構造	2	金属造・4シ超	計			
	細目	3	工場用・その他				
	取得年月日	4	平14・7・31	・	・	・	・
	事業の用に供した年月	5	平14. 7				
	耐用年数	6	31	年	年	年	年
	取得価額又は製作価額	7	外 1,200,000 円	外 1,200,000 円	外 1,200,000 円	外 円	外 円
	圧縮記帳による積立金計上額	8					
	差引取得価額(7)-(8)	9	1,200,000	1,200,000	1,200,000		
	償却額計算の対象となる期末現在の帳簿記載金額	10	533,793				
	期末現在の積立金の額	11					
	積立金の期中取崩額	12					
	差引帳簿記載金額(10)-(11)-(12)	13	外△ 533,793	外△ 533,793	外△ 533,793	外△	外△
	損金に計上した当期償却額	14	35,640				
	前期から繰り越した償却超過額	15	外	外	外	外	外
	合 計(13)+(14)+(15)	16	569,433	569,433	569,433		
当期分の普通償却額	残存価額	17	120,000				
	差引取得価額×5% (9)× $\frac{5}{100}$	18	60,000				
	(16)>(18)の場合	旧定額法の償却額計算の基礎となる金額(9)-(17)	19	1,080,000	1,080,000	1,080,000	
		旧定額法の償却率	20	0.033			
		算出償却額(19)×(20)	21	35,640 円	35,640 円	35,640 円	円
		増加償却額(21)×割増率	22	()	()	()	()
	計(21)+(22)又は(16)-(18)	23	35,640	35,640	35,640		
	(16)≤(18)の場合	算出償却額((18)-1円)× $\frac{12}{60}$	24				
		定額法の償却額計算の基礎となる金額(9)	25				
	定額法の償却率	26					
	算出償却額(25)×(26)	27	円	円	円	円	
増加償却額(27)×割増率	28	()	()	()	()		
計(27)+(28)	29						
当期分の普通償却限度額等(23)、(24)又は(29)	30	35,640	35,640	35,640			
特に租税特別措置法に適用される特別償却限度額	31	(条 項)	(条 項)	(条 項)	(条 項)	(条 項)	
特別償却限度額	32	外 円	外 円	外 円	外 円	外 円	
前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	33						
合 計(30)+(32)+(33)	34	35,640	35,640	35,640			
当期償却額	35	35,640	35,640	35,640			
差引	償却不足額(34)-(35)	36	0	0	0		
	償却超過額(35)-(34)	37	0	0	0		
償却超過額	前期からの繰越額	38	外	外	外	外	
	当期償却不足によるもの	39					
	積立金取崩しによるもの	40					
	差引合計翌期への繰越額(37)+(38)-(39)-(40)	41					
特別償却不足額	翌期に繰り越すべき特別償却不足額((36)-(39))と(32)+(33)のうち少ない金額	42					
	当期において切り捨てる特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	43					
	差引翌期への繰越額(42)-(43)	44					
	翌期額への繰越額の内繰越額	45					
当期分不足額	46						
適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額((36)-(39))と(32)のうち少ない金額	47						
備考							

① 旧定率法又は定率法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書

事業年度又は連結事業年度	平31. 4. 1 令 2. 3. 31	法人名	サンプル株式会社
--------------	-------------------------	-----	----------

別表十六(二)

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資産区分	種類	1	車両及び運搬具	車両及び運搬具	車両及び運搬具	車両及び運搬具	器具及び備品
	構造	2	前掲のもの以外	前掲のもの以外	前掲のもの以外	計	事務・通信機器
	細目	3	フォークリフト	自動車・小型車	フォークリフト		複写機
	取得年月日	4	平28・4・10	令1・9・2	令2・3・15	・	平23・6・11
	事業の用に供した年月	5	平28. 4	令1. 9	令2. 3		平23. 6
	耐用年数	6	4年	4年	4年		3年
取得価額	取得価額又は製作価額	7	2,250,000	1,652,800	750,000	4,652,800	1,500,000
	圧縮記帳による積立金計上額	8					
償却額計算の基礎となる額	差引取得価額(7)-(8)	9	2,250,000	1,652,800	750,000	4,652,800	1,049,640 1,500,000
	償却額計算の対象となる期末現在の帳簿記載金額	10	1	1,170,734	718,750		1
償却額計算の基礎となる額	期末現在の積立金の額	11					
	積立金の期中取崩額	12					
償却額計算の基礎となる額	差引帳簿記載金額(10)-(11)-(12)	13	1	1,170,734	718,750	1,889,485	1
	損金に計上した当期償却額	14	281,249	482,066	31,250		
償却額計算の基礎となる額	前期から繰り越した償却超過額	15					
	合計(13)+(14)+(15)	16	281,250	1,652,800	750,000	2,684,050	1
償却額計算の基礎となる額	前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	17					
	償却額計算の基礎となる金額(16)-(17)	18	281,250	1,652,800	750,000	2,684,050	1
当期分の普通償却額	平成19年3月31日以前取得分	19					
	平成19年4月1日以後取得分	20					
当期分の普通償却額	定率法の償却率	25	0.500	0.500	0.500		
	調整前償却額(18)×(25)	26	140,625	826,400	375,000	653,941	
当期分の普通償却額	保証率	27	0.12499	0.12499	0.12499		0.11089
	償却保証額(9)×(27)	28	281,227	206,583	93,742	581,552	49,940
当期分の普通償却額	改定取得価額(26)<(28)の場合	29	281,250			281,250	49,941
	改定償却率(29)×(30)	30	1.000				1.000
当期分の普通償却額	改定償却額(29)×(30)	31	281,250			281,250	
	増加償却額(26)又は(31)×割増率	32					
当期分の普通償却額	合計(26)又は(31)+(32)	33	281,249	482,066	31,250	794,565	
	当期分の普通償却限度額等(23)、(24)又は(33)	34	281,249	482,066	31,250	794,565	
当期分の償却限度額	租税特別措置法適用条項	35	条項	条項	条項	条項	条項
	特別償却限度額	36					
当期分の償却限度額	前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	37					
	合計(34)+(36)+(37)	38	281,249	482,066	31,250	794,565	
当期償却額	当期償却額	39	281,249	482,066	31,250	794,565	0
	償却不足額(38)-(39)	40	0	0	0	0	0
償却超過額	償却超過額(39)-(38)	41	0	0	0	0	0
	前期からの繰越額	42					
償却超過額	償却不足によるもの	43					
	積立金取崩しによるもの	44					
特別償却不足額	差引合計翌期への繰越額(41)+(42)-(43)-(44)	45					
	翌期に繰り越すべき特別償却不足額((40)-(43))と(36)+(37)のうち少ない金額	46					
特別償却不足額	当期において切り捨てる特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	47					
	差引翌期への繰越額(46)-(47)	48					
特別償却不足額	翌期への繰越額の内訳	49					
	当期分不足額	50					
備考	適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額((40)-(43))と(36)のうち少ない金額	51					
	備考		期中取得	期中取得			

① 旧国外リース期間定額法若しくは旧リース期間定額法又はリース期間定額法による償却額の計算に関する明細書

事業年度又は連結事業年度 平31. 4. 1 令 2. 3. 31
 法人名 サンプル株式会社

別表十六(四)

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資産区分	種類	1	車両及び運搬具	車両及び運搬具	車両及び運搬具	リース定額計	合計
	構造	2	運送事業用など	運送事業用など	計		
	細目	3	自動車・小型車	自動車・小型車			
	契約年月日	4	平 28・6・2	平 28・6・9	・ ・	・ ・	・ ・
	賃貸の用又は事業の用に供した年月	5	平28. 6	平28. 6			
償却額の計算の基礎となる	旧国外リース期間定額法	取得価額又は製作価額	6	外	外	外	外
	圧縮記帳による積立金計上額	7					
	差引取得価額	8	(6)-(7)				
	見積残存価額	9					
	償却額計算の基礎となる金額	10	(8)-(9)				
	旧リース期間定額法を採用した事業年度	11	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・
	取得価額又は製作価額	12	外	外	外	外	外
	上記(12)のうち(11)の事業年度前に損金の額に算入された金額	13					
	差引取得価額	14	(12)-(13)				
	残価保証額	15					
金額	リース期間定額法	取得価額	17	外	外	外	外
	残価保証額	18	997,920	1,872,000	2,869,920	2,869,920	2,869,920
	償却額計算の基礎となる金額	19	100,000	300,000			
帳簿記載金額	償却額計算の対象となる期末現在の帳簿記載金額	20	100,000	300,000			
	期末現在の積立金の額	21					
	積立金の期中取崩額	22					
	差引帳簿記載金額	23	外△ 100,000	外△ 300,000	外△ 400,000	外△ 400,000	外△ 400,000
リース期間又は改定リース期間の月数	24	(36)月	(36)月	()月	()月	()月	
当期におけるリース期間又は改定リース期間の月数	25	2	2				
当期分の償却限度額	当期分の普通償却限度額	26	円 49,886	円 87,334	円 137,220	円 137,220	円 137,220
	特別償却限度額	27	(条 項)	(条 項)	(条 項)	(条 項)	(条 項)
	特別償却限度額	28	外	外	外	外	外
	前期から繰り越した特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	29					
	合計	30	(26)+(28)+(29)	49,886	87,334	137,220	137,220
当期償却額	31	49,886	87,334	137,220	137,220	137,220	
差引	償却不足額	32	0	0	0	0	0
	償却超過額	33	0	0	0	0	0
償却超過額	前期からの繰越額	34	外	外	外	外	外
	償却不足によるもの	35					
	積立金取崩しによるもの	36					
差引合計翌期への繰越額	37	(33)+(34)-(35)-(36)					
特別償却不足額	翌期に繰り越すべき特別償却不足額	38	((32)-(35))と(28)+(29)のうち少ない金額				
	当期において切り捨てる特別償却不足額又は合併等特別償却不足額	39					
	差引翌期への繰越額	40	(38)-(39)				
繰越額の内繰越	・ ・	41					
	当期分不足額	42					
適格組織再編成により引き継ぐべき合併等特別償却不足額	43	((32)-(35))と(28)のうち少ない金額					
備考							

① 繰延資産の償却額の計算に関する明細書

事業年度 又は連結 事業年度	平31. 4. 1 令 2. 3. 31	法人名	サンプル株式会社
----------------------	-------------------------	-----	----------

別表十六(六)

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

I 均等償却を行う繰延資産の償却額の計算に関する明細書						
繰延資産の種類	1	建物賃借権	ソフトウェア購入費用	合計		
支出した年月	2	平26. 6	令 1. 7			
支出した金額	3	円 1,200,000	円 2,100,000	円 3,300,000	円	円
償却期間の月数	4	月 60	月 60	月	月	月
当期の期間のうちに含まれる償却期間の月数	5	12	9			
当期分の償却限度額 (3) × $\frac{(5)}{(4)}$	6	円 240,000	円 315,000	円 555,000	円	円
当期償却額	7	82,105	315,000	397,105		
差引	償却不足額 (6) - (7)	157,895		157,895		
	償却超過額 (7) - (6)					
償却超過額	前期からの繰越額	外	外	外	外	外
	同上のうち当期損金認容額 (8)と(10)のうち少ない金額					
	翌期への繰越額 (9) + (10) - (11)					

II 一時償却が認められる繰延資産の償却額の計算に関する明細書

繰延資産の種類	13	情報管理費用	試験研究費	合計		
支出した金額	14	円 8,360,000	円 8,350,000	円 16,710,000	円	円
前期までに償却した金額	15	外 8,360,000	外 8,350,000	外 16,710,000	外	外
当期償却額	16	0	0	0		
期末現在の帳簿価額	17					

① 少額減価償却資産の取得価額の損金算入の特例に関する明細書

事業年度 又は連結 事業年度	平31. 4. 1 令 2. 3. 31	法人名	サンプル株式会社
----------------------	-------------------------	-----	----------

別表十六(七)

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

資 産 区 分	種 類	1	機械及び装置	機械及び装置	工具	器具及び備品	
	構 造	2	4	5	測定工具	事務・通信機器	
	細 目	3	木材・木製品製造	家具・装備品製造		ファクシミリ	
	事業の用に供した年月	4	令 1. 6	令 1. 12	平31. 4	令 1. 7	
取 得 価 額	取得価額又は製作価額	5	268,000	200,000	298,000	285,000	
	法人税法上の圧縮記帳による積立金計上額	6					
	差引改定取得価額(5)-(6)	7	268,000	200,000	298,000	285,000	
資 産 区 分	種 類	1					
	構 造	2					
	細 目	3					
	事業の用に供した年月	4					
取 得 価 額	取得価額又は製作価額	5					
	法人税法上の圧縮記帳による積立金計上額	6					
	差引改定取得価額(5)-(6)	7					
資 産 区 分	種 類	1					
	構 造	2					
	細 目	3					
	事業の用に供した年月	4					
取 得 価 額	取得価額又は製作価額	5					
	法人税法上の圧縮記帳による積立金計上額	6					
	差引改定取得価額(5)-(6)	7					
当期の少額減価償却資産の取得価額の合計額 (7)の計						8	1,051,000

① 一括償却資産の損金算入に関する明細書

事業年度 又は連結 事業年度	平31. 4. 1 令 2. 3.31	法人名	サンプル株式会社
----------------------	------------------------	-----	----------

別表十六(八)

事業の用に供した 事業年度又は連結事業年度	1	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	・ ・	(当期分)
同上の事業年度又は連結 事業年度において事業の 用に供した一括償却資産 の取得価額の合計額	2	円	円	円	円	円	853,000
当 期 の 月 数 (事業の用に供した事業年度の中間申告又 は連結事業年度の連結中間申告の場合は、 当該事業年度又は連結事業年度の月数)	3	月	月	月	月	月	12
当期分の損金算入限度額 (2) × $\frac{(3)}{36}$	4	円	円	円	円	円	284,333
当 期 損 金 経 理 額	5						284,333
差 引	損金算入不足額 (4) - (5)	6					
	損金算入限度超過額 (5) - (4)	7					
損 金 算 入 限 度 超 過 額	前期からの繰越額	8					
	同上のうち当期損金認容額 ((6)と(8)のうち少ない金額)	9					
	翌期への繰越額 (7) + (8) - (9)	10					

平三十一・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

○減価償却費の計算 (一般用)

平成31年分

計算期間 自 平成31年 1月 1日 至 令和 1年12月31日

減価償却資産 の名称等 (繰延資産を含む)	面積 又は 数量	取得 年月	(イ) 取得価額 (償却保証額)	(ロ) 償却の基礎 になる金額	償却 方法	耐用 年数	(ハ) 償却率 又は 改定償却率	(ニ) 本年 中の 償却 期間	(ホ) 本年 分の 普通 償却 費 (ロ)×(ハ)×(ニ)	(ヘ) 割増(特別 償却費)	(ト) 本年 分の 償却 費 合計 (ホ)+(ヘ)	(チ) 事業 専用 割合	(リ) 本年 分の 必要 経費 算入 額 (ト)×(チ)	(ス) 未償 却 残 高 (期末 残高)	摘 要
		年月	円	円		年		月	円	円	円	%	円	円	
木造建物店舗分	m ² 43	H18. 7	(6,000,000)	5,400,000	旧定額	22	0.046	12/12	248,400		248,400	100.00	248,400	3,391,800	
木造建物店舗分シャッター分		H28. 9	(600,000)	600,000	定額	22	0.046	12/12	27,600		27,600	100.00	27,600	508,000	
ライトバン	台 1	H31. 1	(500,000)	500,000	定額	4	0.250	12/12	125,000		125,000	100.00	125,000	375,000	期中取得
ワゴン車	台 1	H28. 6	(1,463,200)	1,463,200	り定	60		12/12	292,640		292,640	100.00	292,640	414,573	
陳列棚	台 3	H19. 7	(144,000 7,360)	20,540	定率	8	0.334	12/12	6,817		6,817	100.00	6,817	1	改定償却
陳列棚	台 2	R 1. 7	(96,000 7,593)	96,000	定率	8	0.250	6/12	12,000		12,000	100.00	12,000	84,000	期中取得
レジスター	台 1	H28. 7	(390,000 42,120)	112,320	定率	5	0.400	12/12	44,928		44,928	100.00	44,928	67,392	
陳列棚	台 3	R 1. 9	(1,652,800 130,720)	1,652,800	定率	8	0.250	4/12	137,734		137,734	100.00	137,734	1,515,066	期中取得
電子計算機	セット 5	R 1. 9	(940,000)	940,000	定額	4	0.250	4/12	78,334		78,334	100.00	78,334	861,666	期中取得
レジスター	台 1	R 1. 7	(390,000 42,120)	390,000	定率	5	0.400	6/12	78,000		78,000	100.00	78,000	312,000	期中取得
電子計算機	セット 1	H23. 9	(2,402,500)	2,402,500	り定	72		12/12				100.00		0	償却済み
アーケード負担金		H31. 1	(250,000)	250,000	定額	5	0.200	12/12	50,000		50,000	100.00	50,000	200,000	期中取得
開発費		R 1. 5	(8,750,000)	8,750,000								100.00		0	償却済み
一括償却資産 (当期)		H31. 1	(360,000)	360,000	一括	3	1/3	12/12	119,999		119,999	100.00	119,999	240,001	
少額減価償却資産	—	H31	(合計 869,000)	(明細は別途保管)	—	—	—	—/12	—	—	—	—	869,000	—	措法28の2
*** 合計 ***			()						1,221,452		1,221,452		2,090,452	7,969,499	
			()												
			()												
			()												
			()												
			()												
			()												
			()												

(注) 平成19年4月1日以後に取得した減価償却資産について定率法を採用する場合にのみ(イ)欄のカッコ内に償却保証額を記入します。

令和 2 年 1 月 2 日

償却資産申告書 (償却資産課税台帳)

※ 所有者コード

SA3250

受付印

目黒都税事務所長

殿

所有者	1 住所 (又は納税通知書送付先)	めぐるくまつかおか 目黒区松ヶ丘4-532-11 (電話 03-1111-1234)	3 個人番号又は法人番号		8 短縮耐用年数の承認	有・ <input type="radio"/> 無
	2 氏名 (法人にあってはその名称及び代表者の氏名)	さんぷるかぶしきがいしゃ サンプル株式会社 目黒太郎 (屋号)	4 事業種目 (資本金等の額)	電子機器製造 (80 百万円)	9 増加償却の届出	有・ <input type="radio"/> 無
			5 事業開始年月	昭和 62 年 11 月	10 非課税該当資産	有・ <input type="radio"/> 無
			6 この申告に回答する者の係及び氏名	目黒花子 (電話 03-1111-5678)	11 課税標準の特例	有・ <input type="radio"/> 無
			7 税理士等の氏名	(電話)	12 特別償却又は圧縮記帳	有・ <input type="radio"/> 無
					13 税務会計上の償却方法	<input checked="" type="radio"/> 定率法・ <input type="radio"/> 定額法
				14 青色申告	有・無	

資産の種類	取				得				償				額				15 市(区)町村内における事業所等資産の所在地	16 借用資産 (有・ <input type="radio"/> 無)	17 事業所用家屋の所有区分 <input checked="" type="radio"/> 自己所有・借家
	前年前に取得したもの(イ)				前年中に減少したもの(ロ)				前年中に取得したもの(ハ)				計((イ)-(ロ)+(ハ))(ニ)						
	十億	百万	千	円	十億	百万	千	円	十億	百万	千	円	十億	百万	千	円			
1 構築物				0				0				0				0	目黒区松が丘4-532-11		
2 機械及び装置				0				0		5	870	000		5	870	000			
3 船舶				0				0				0				0			
4 航空機				0				0				0				0			
5 車両及び運搬具				0				0				0				0			
6 工具、器具及び備品				0				0		1	218	000		1	218	000			
7 合計				0				0		7	088	000		7	088	000			

資産の種類	評 価 額				※ 決 定 価 格				※ 課 税 標 準 額				18 備考(添付書類等)
	十億	百万	千	円	十億	百万	千	円	十億	百万	千	円	
1 構築物				0				0				0	
2 機械及び装置		5	136	250		5	136	250		5	136	250	
3 船舶				0				0				0	
4 航空機				0				0				0	
5 車両及び運搬具				0				0				0	
6 工具、器具及び備品		1	074	750		1	074	750		1	074	750	
7 合計		6	211	000		6	211	000		6	211	000	

期中取得資産一覧表

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 1 頁

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード	資 産 名	事業供用日	取 得 価 額	年数	備 考
11003 -2	第一作業所建物 外階段	令 2. 1. 31	1,200,000	31	定額法
11004	管理部倉庫	令 1. 6. 10	21,500,000	15	定額法
31001 -1	工場緑化施設	令 1. 5. 24	1,110,000	7	定額法
41002	情報通信機械器具	令 1. 9. 2	5,870,000	8	定額法
42001	電気器具製造設備	令 1. 6. 20	268,000	8	200%定率法
42002	電気器具製造設備	令 1. 12. 21	200,000	11	200%定率法
51001	フォークリフト	令 2. 3. 15	750,000	4	200%定率法
51003	普通乗用車（運送事業用）	令 1. 9. 2	1,652,800	4	200%定率法
62001	作業台・金属製	平31. 4. 19	298,000	5	200%定率法
65001	キャビネット	令 1. 5. 15	720,000	15	200%定率法
65003	電子計算機	令 1. 12. 15	1,230,000	4	200%定率法
65005	看板（駅前ビル）	令 1. 11. 1	850,000	3	200%定率法
65100	ポスター用印刷機	令 1. 7. 30	498,000	5	200%定率法
66001	ファクシミリ	令 1. 7. 15	285,000	5	200%定率法
67001 -1	レーザープリンタ	平31. 4. 21	196,000	3	一括決算
67001 -2	レーザープリンタ	令 1. 5. 21	196,000	3	一括決算
67003 -1	耐火キャビネット	平31. 4. 28	187,000	3	一括決算
67003 -2	電子計算機	令 1. 8. 15	137,000	3	一括決算
67003 -3	電子計算機	令 2. 2. 16	137,000	3	一括決算
83002	実用新案権	令 1. 6. 30	38,000,000	5	定額法
98001	試験研究費	令 1. 6. 15	8,350,000	0	一時償却
98002	情報管理費用	令 1. 5. 12	8,360,000	0	一時償却
99002	ソフトウェア購入費用	令 1. 7. 15	2,100,000	60	均等償却
合 計			94,094,800		

期中除却・売却資産一覧表

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 1 頁

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード	資 産 名	事業供用日	取 得 価 額	年数	備 考
		除却売却日	帳 簿 価 額		
65107	複写機	平20. 6.11	1,500,000	5	除 却
		令 1. 7.31	1		
合 計			1,500,000		
			1		

移動資産一覧表

会社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

資産

1 / 1 頁

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード	資産名	移動日	部門	(元) (先)	設置場所	(元) (先)	地区	(元) (先)
51002	フォークリフト	令 1. 7. 30	21 11	製造部 管理部	32 31	製造部倉庫 管理部倉庫	1021 1001	東京都国立市 東京都目黒区

償却済資産一覧表 (決算 申告)

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 1 頁

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード	資 産 名	事業供用日	取 得 価 額	年数	備 考
65107	複写機	平20. 6. 11	1,500,000	5	除 却
65108	複写機	平23. 6. 11	1,500,000	5	
67001 -3	湿度計	平31. 1. 15	120,000	3	
67002 -1	会議用テーブル	平30. 6. 1	126,000	3	
67002 -2	電子計算機	平30. 6. 1	186,000	3	
67002 -3	応接セット	平31. 1. 16	180,000	3	
* 73001	管理棟敷地	昭53. 5. 6	325,000,000	0	償却しない
* 73002	作業所敷地	平 3. 11. 14	932,501,000	0	償却しない
* 73003	情報管理棟敷地	平28. 4. 2	9,750,000	0	償却しない
82001	営業権	平25. 4. 1	5,800,000	5	
98001	試験研究費	令 1. 6. 15	8,350,000	0	
98002	情報管理費用	令 1. 5. 12	8,360,000	0	
合 計			1,293,373,000		

償却予定額一覧表

会社： SMPGEN01 サンプル株式会社
 総合計

1 / 7 頁
 自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード		取得価額	差引取得価額	当期予定額	翌期予定額	翌々期予定額	3年後予定額	4年後予定額	5年後予定額
資産名									
種別									
11001	営業外								
管理棟建物	原価	18,750,000	18,750,000	187,499	187,500				
建物	販管	43,750,000	43,750,000	437,500	437,501				
		62,500,000	62,500,000	624,999	625,001				
11002	- 1	営業外							
第一作業所建物	原価	82,000,000	82,000,000	1,541,320	1,430,345	1,327,360	1,231,790	1,143,101	1,060,798
建物	販管	82,000,000	82,000,000	1,541,320	1,430,345	1,327,360	1,231,790	1,143,101	1,060,798
11002	- 2	営業外							
第一作業所建物 外階段	原価	1,200,000	1,200,000	35,640	35,640	35,640	35,640	35,640	35,640
建物	販管	1,200,000	1,200,000	35,640	35,640	35,640	35,640	35,640	35,640
11003	- 1	営業外							
第二作業所建物	原価	78,500,000	78,500,000	2,590,500	2,590,500	2,590,500	2,590,500	2,590,500	2,590,500
建物	販管	78,500,000	78,500,000	2,590,500	2,590,500	2,590,500	2,590,500	2,590,500	2,590,500
11003	- 2	営業外							
第一作業所建物 外階段	原価	1,200,000	1,200,000	9,900	39,600	39,600	39,600	39,600	39,600
建物	販管	1,200,000	1,200,000	9,900	39,600	39,600	39,600	39,600	39,600
11004		営業外							
管理部倉庫	原価	6,450,000	6,450,000	360,124	432,150	432,150	432,150	432,150	432,150
建物	販管	15,050,000	15,050,000	840,292	1,008,350	1,008,350	1,008,350	1,008,350	1,008,350
		21,500,000	21,500,000	1,200,416	1,440,500	1,440,500	1,440,500	1,440,500	1,440,500
11005		営業外							
製造部第一倉庫	原価	26,500,000	26,500,000	9,186,903	1,186,903	1,186,903	1,186,903	1,186,903	1,172,693
建物	販管	26,500,000	26,500,000	9,186,903	1,186,903	1,186,903	1,186,903	1,186,903	1,172,693
11006		営業外							
製造部第二倉庫	原価	12,195,725	4,945,725	553,921	553,921	553,921	553,921	553,921	199,685
建物	販管	12,195,725	4,945,725	553,921	553,921	553,921	553,921	553,921	199,685

当期減損資産一覧表

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社
部 門 : 21 製造部

1 / 1 頁

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

資産コード	資 産 名	事業供用日	税務上取得価額 会計上取得価額	当期減損損失額
11005	製造部第一倉庫	平22. 5. 25	26,500,000 26,500,000	8,000,000
小 計			26,500,000 26,500,000	8,000,000
合 計			26,500,000 26,500,000	8,000,000

「会計上の取得価額」の**表示は、「最終減損時の帳簿価額」を示します。

遊休資産一覧表

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社
部 門 : 21 製造部

1 / 1 頁
令和 1 年 8 月度 現在

資産コード	資 産 名	事業供用日	取 得 価 額	年数	備 考
41001 -2	電気機械器具製造設備	平28. 8. 21	7,800,000	7	200%定率法
小 計			7,800,000		
合 計			7,800,000		

リース物件台帳

会社： SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 3 頁

計算期間 自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

物件コード 物件名 部門 場所 勘定 リース区分	契約番号 数量 支払区分 利息区分	契約開始日 終了日 支払開始日 年利子率	支払間隔 支払リース料 内消費税 増加日 増加事由 減少日 減少事由 残価保証額	総支払回数 リース料総額 内消費税 資産計上価額 仮払消費税 利息相当額総額	既支払回数 既支払リース料 内消費税 期首支払リース残額 内消費税 既支払利息相当額	当期支払回数 当期支払リース料 内消費税 未経過残高 内消費税 当期利息相当額	期首元本額 期末元本額	営業外費用 内消費税 製造原価 内消費税 販管費 内消費税	摘要
65102 電子計算機 11 管理部 31 管理部倉庫 65 器具及び備品 ホーディング・リース	661-3293 1セット 後払い 対象外	平27. 1. 10 令 3. 1. 9 平27. 1. 25	半年 47,200 2,360	12 566,400 28,320	9 566,400 28,320	2 0 0 0			諏訪事務機器 LS-3581
65104 キャビネット 11 管理部 11 管理棟 65 器具及び備品 所有権移転外リース(賃貸借)	003-3254 1台 後払い 対象外	平30. 3. 11 令 5. 3. 10 平30. 3. 30	毎月 29,400 1,400	60 1,764,000 84,000	13 382,200 84,000 1,381,800	12 352,800 16,800 1,029,000 -16,800			松本事務機器 105,840 5,040 246,960 11,760
*** 管理部 計 ***				2,330,400 112,320	948,600 112,320 1,381,800 0 0	352,800 16,800 1,029,000 -16,800 0	0 0		105,840 5,040 246,960 11,760
65106 電子計算機 21 製造部 21 第一作業所 65 器具及び備品 所有権移転外リース(賃貸借)	025-7313 1台 後払い 対象外	平24. 6. 11 令 3. 6. 10 平24. 6. 30	3ヶ月毎 28,770	36 1,035,720	28 1,035,720 0 0 0	4 0 0 0			松本事務機器
65103 デジタル電流測定器 21 製造部 21 第一作業所 65 器具及び備品 所有権移転外リース(賃貸借)	3201AS 1台 後払い 対象外	平27. 8. 21 令 3. 8. 20 平27. 8. 31	1年 26,400 1,320	6 158,400 7,920	4 79,200 3,960 79,200 3,960	1 26,400 1,320 52,800 2,640			松本レンタル DD-358 26,400 1,320
*** 製造部 計 ***				1,194,120 7,920	1,114,920 3,960 79,200 3,960 0	26,400 1,320 52,800 2,640 0	0 0		26,400 1,320

月次リース料明細書

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 3 頁

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

物件コード 契約番号 物 件 名 部 門 場 所 勘 定	リース区分	平31年 4月度	令 1年 5月度	令 1年 6月度	令 1年 7月度	令 1年 8月度	令 1年 9月度	令 1年10月度	令 1年11月度	令 1年12月度	令 2年 1月度	令 2年 2月度	令 2年 3月度	年 計
		支払リース料 内消費税等 元本返済相当額 利息相当額 月末元本分残額												
65102 661-3293 電子計算機	オペレーティング													
管理部 管理部倉庫 器具及び備品														
65104 003-3254 キャビネット	移転外賃	29,400 1,400	352,800 16,800											
管理部 管理棟 器具及び備品														
** 管理部 計 **		29,400 1,400	352,800 16,800											
65106 025-7313 電子計算機	移転外賃													
製造部 第一作業所 器具及び備品														
65103 3201AS デジタル電流測定器	移転外賃					26,400 1,320								26,400 1,320
製造部 第一作業所 器具及び備品														
** 製造部 計 **						26,400 1,320								26,400 1,320

8 月 度

仕 訳 資 料

1 / 3 頁

SMPGEN01 サンプル株式会社
伝票日付 令和 1 年 8 月 31 日

自 令和 1 年 8 月 1 日 至 令和 1 年 8 月 31 日

摘 要	科 目 名 コード	借 方 金 額	科 目 名 コード	貸 方 金 額
11 管理部				
建物・製造原価	減価償却費 440	51,636	減価償却累計額 169	172,124
建物・販管費	減価償却費 528	120,488		
車両及び運搬具・製造原価	減価償却費 440	23,437	減価償却累計額 169	23,437
器具及び備品・製造原価	減価償却費 440	7,374	減価償却累計額 169	24,580
器具及び備品・販管費	減価償却費 528	17,206		
工業所有権・製造原価	減価償却費 440	144,999	減価償却累計額 169	483,333
工業所有権・販管費	減価償却費 528	338,334		
	《借方計》	703,474	《貸方計》	703,474
21 製造部				
建物・製造原価	減価償却費 440	616,864	減価償却累計額 169	616,864
構築物・製造原価	減価償却費 440	13,843	減価償却累計額 169	13,843
機械及び装置・製造原価	減価償却費 440	67,094	減価償却累計額 169	67,094
機械及び装置(少額)・製造原価	減価償却費 440	26,800	減価償却累計額 169	26,800
工具(少額)・製造原価	減価償却費 440	24,833	減価償却累計額 169	24,833
一括償却資産・製造原価	減価償却費 440	14,235	減価償却累計額 169	14,235
工業所有権・製造原価	減価償却費 440	633,333	減価償却累計額 169	633,333
	《借方計》	1,397,002	《貸方計》	1,397,002
31 営業部				
器具及び備品・製造原価	減価償却費 440	206	減価償却累計額 169	689
器具及び備品・販管費	減価償却費 528	483		
器具及び備品(少額)・販管費	減価償却費 528	31,666	減価償却累計額 169	31,666
一括償却資産・販管費	減価償却費 528	5,444	減価償却累計額 169	5,444

11001	—			11002	— 1		
管理棟建物				第一作業所建物			
管理部		管理棟		製造部		第一作業所	
松本建設工業				松本建築事務所			
資産除去債務あり							
取得	1980/11/14			取得	1993/12/14		
11002	— 2			11003	— 1		
第一作業所建物	外階段			第二作業所建物			
製造部		第一作業所		製造部		第二作業所	
松本建築事務所				松本建築事務所			
取得	2002/07/31			取得	2016/05/14		
11003	— 2			11004	—		
第一作業所建物	外階段			管理部倉庫			
製造部		第二作業所		管理部		管理部倉庫	
松本建築事務所				諏訪建設工業			
取得	2020/01/31			取得	2019/06/10		
11005	—			11006	—		
製造部第一倉庫				製造部第二倉庫			
製造部		製造部倉庫		製造部		製造部倉庫	
諏訪建設工業				諏訪建設工業			
資産除去債務あり				資産除去債務あり、圧縮記帳あり			
取得	2010/05/25			耐用年数短縮15年→10年(未経過期間9年)			
				取得	2011/10/15		
11007	—			11008	—		
製造部第三倉庫				仮設設備			
製造部		製造部倉庫		情報管理部		谷川ビル4F	
松本建設工業				松本建設工業			
資産除去債務あり							
取得	2016/05/31			取得	2010/05/06		
21001	—			31001	— 1		
冷暖房設備				工場緑化施設			
情報管理部		谷川ビル4F		製造部		第一作業所	
				諏訪緑化設備			
取得	2016/05/06			取得	2019/05/24		

11001	—	管理棟建物 管理部 管理棟 松本建設工業 取得 1980/11/14	11002	— 1	第一作業所建物 製造部 第一作業所 松本建築事務所 取得 1993/12/14	11002	— 2	第一作業所建物 外階段 製造部 第一作業所 松本建築事務所 取得 2002/07/31	11003	— 1	第二作業所建物 製造部 第二作業所 松本建築事務所 取得 2016/05/14
11003	— 2	第一作業所建物 外階段 製造部 第二作業所 松本建築事務所 取得 2020/01/31	11004	—	管理部倉庫 管理部 管理部倉庫 諏訪建設工業 取得 2019/06/10	11005	—	製造部第一倉庫 製造部 製造部倉庫 諏訪建設工業 取得 2010/05/25	11006	—	製造部第二倉庫 製造部 製造部倉庫 諏訪建設工業 取得 2011/10/15
11007	—	製造部第三倉庫 製造部 製造部倉庫 松本建設工業 取得 2016/05/31	11008	—	仮設設備 情報管理部 谷川ビル 4F 松本建設工業 取得 2010/05/06	21001	—	冷暖房設備 情報管理部 谷川ビル 4F 取得 2016/05/06	31001	— 1	工場緑化施設 製造部 第一作業所 諏訪緑化設備 取得 2019/05/24
31001	— 2	工場緑化施設 製造部 第二作業所 諏訪緑化設備 取得 2006/05/24	41001	— 1	電気機械器具製造設備 製造部 第一作業所 OD-302 取得 2016/06/21	41001	— 2	電気機械器具製造設備 製造部 第二作業所 OD-5532 取得 2016/08/21	41002	—	情報通信機械器具 管理部 管理部倉庫 取得 2019/09/02
41003	—	第一作業所計量証明設備 対象外 第一作業所 取得 2012/04/06	42001	—	電気器具製造設備 製造部 第一作業所 取得 2019/06/20	42002	—	電気器具製造設備 製造部 第一作業所 取得 2019/12/21	51001	—	フォークリフト 製造部 製造部倉庫 諏訪重機 取得 2020/03/15
51002	—	フォークリフト 管理部 管理部倉庫 諏訪重機 取得 2016/04/10	51003	—	普通乗用車 (運送事業用) 営業部 谷川ビル 3F 取得 2019/09/02	51101	—	軽自動車 (営業用) 営業部 谷川ビル 3F 諏訪リース 取得 2016/06/02	51102	—	普通自動車 (営業用) 営業部 谷川ビル 3F 諏訪リース 取得 2016/06/09
62001	—	作業台・金属製 製造部 第一作業所 取得 2019/04/19	65001	—	キャビネット 管理部 管理棟 諏訪事務機 取得 2019/05/15	65003	—	電子計算機 情報管理部 谷川ビル 4F PK560 取得 2019/12/15	65004	—	金庫 営業部 谷川ビル 3F 諏訪事務機 取得 2002/07/10
65005	—	看板 (駅前ビル) 営業部 谷川ビル 3F 取得 2019/11/01	65100	—	ポスター用印刷機 管理部 管理棟 型番: SC-T3MFP2 取得 2019/07/30	65107	—	複写機 営業部 谷川ビル 3F 松本事務機器 取得 2008/06/11	65108	—	複写機 営業部 谷川ビル 3F 松本事務機器 取得 2011/06/11
66001	—	ファクシミリ 営業部 谷川ビル 3F 取得 2019/07/15	67001	— 1	レーザープリンタ 営業部 谷川ビル 3F 取得 2019/04/21	67001	— 2	レーザープリンタ 情報管理部 谷川ビル 3F 取得 2019/05/21	67001	— 3	湿度計 製造部 第二作業所 取得 2019/01/15

法人税別表四転記資料

SMPGEN01

サンプル株式会社

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

別表四（所得の金額に関する明細書）

(加算項目)	7,411,403	(別表十六(一)[37]計) (別表十六(二)[41]計) (別表十六(四)[33]計)
減価償却の償却超過額	7,411,403	(合 計)
繰延資産の償却超過額		(別表十六(六)[9]計)
一括償却資産の損金算入超過額		(別表十六(八)[7]計)
(減算項目)	403,280	(別表十六(一)[39]計) (別表十六(一)[40]計) (別表十六(二)[43]計) (別表十六(二)[44]計) (別表十六(四)[35]計) (別表十六(四)[36]計)
減価償却超過額の当期認容額	403,280	(合 計)
繰延資産償却超過額の当期認容額		(別表十六(六)[11]計)
一括償却資産の当期認容額		(別表十六(八)[9]計)

会 社 一 覧

1 / 1 頁

検索数 : [4 / 4]

会社コード	会 社 名	期首年月日	期末年月日	会社種別
SMPGEN01	サンプル株式会社	平31. 4. 1	令 2. 3. 31	法人
SMPGEN02	サンプル太郎	平31. 1. 1	令 1. 12. 31	個人
SMPGEN11	お客様データ (法人)	平31. 4. 1	令 2. 3. 31	法人
SMPGEN12	お客様データ (個人)	平31. 1. 1	令 1. 12. 31	個人

勘定一覧表

SMPGEN01 サンプル株式会社

勘定 コード	勘定名	減価償却計算用種類 償却資産申告用種類	償却 方法	当期 償却	期中 取得	残存 限度 (%)	実施 (%)
11	建物	1 建物 0 対象外	定額		原則	10 * 5	100
21	建物附属設備	2 建物附属設備 0 対象外	定率		原則	10 * 5	100
31	構築物	3 構築物 1 構築物	定率		原則	10 * 5	100
41	機械及び装置	4 機械及び装置 2 機械及び装置	定率		原則	10 * 5	100
42	機械及び装置(少額)	4 機械及び装置 2 機械及び装置	定率		任意	0 0	100
51	車両及び運搬具	5 車両及び運搬具 0 対象外	定率		原則	10 * 5	100
61	工具	6 工具 6 工具、器具及び備品	定率		原則	10 * 5	100
62	工具(少額)	6 工具 6 工具、器具及び備品	定率		任意	0 0	100
65	器具及び備品	7 器具及び備品 6 工具、器具及び備品	定率		原則	10 * 5	100
66	器具及び備品(少額)	7 器具及び備品 6 工具、器具及び備品	定率		任意	0 0	100
67	一括償却資産	10 一括償却資産 0 対象外	一括決		原則	0 0	100
71	船舶	8 船舶 3 船舶	定率		原則	10 * 5	100
72	航空機	9 航空機 4 航空機	定率		原則	10 * 5	100
73	土地	0 対象外 0 対象外	対象外	しない	対象外	0 0	100
74	建設仮勘定	0 対象外 0 対象外	対象外	しない	対象外	0 0	100
81	無形減価償却資産	11 無形減価償却資産 0 対象外	定額		原則	0 0	100
82	営業権	19 営業権 0 対象外	定額		原則	0 0	100
83	工業所有権	12 工業所有権 0 対象外	定額		原則	0 0	100
91	生物	21 生物 0 対象外	定額		原則	10 * 10	100
98	繰延資産(一時)	31 繰延資産(一時) 0 対象外	一時		任意	0 0	100

償却資産申告書提出先一覧表

会 社 : SMPGEN01 サンプル株式会社

1 / 1 頁

地区コード	地 区 名	提 出 先 市 町 村		提 出 先 区 ・ 事 務 所	
1001	東京都目黒区	13000	東京都	010	東京都目黒都税事務所
1011	東京都新宿区	13000	東京都	004	東京都新宿都税事務所
1021	東京都国立市	13215	国立市	111	国立市