

令和 02 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

住 所	長野県諏訪市浜通り 2-1-3	フリガナ氏 名	サンプルタロウ サンプル太郎	依 頼 税 理 士 等	事務所所在地	東京都渋谷区渋谷 XX-X X
事業所所在地	東京都新宿区公園通り 3-1-1	電 話 番 号	(自 宅) 03-0000-1234 (事業所)		氏 名 (名称)	税理士 太郎
業 種 名	屋 号 サンプル	加 入 団 体 名			電 話 番 号	

令和 年 月 日

損 益 計 算 書 (自 1 月 1 日 至 1 2 月 3 1 日)

1 2 3 4 5 6 7 8

提出用

(令和元年分以降用)

科 目		金 額 (円)	科 目		金 額 (円)	科 目		金 額 (円)	
売上 原価	売上(収入)金額 (雑収入を含む) ①	5 3 4 1 4 1 7 7	経	消耗品費 ⑰	1 1 8 4 5 2	繰 戻 額 等	貸倒引当金 ⑳		
	期首商品(製品)棚卸高 ②	1 6 2 1 5 3 0		減価償却費 ⑱	3 4 1 1 1 1			⑳	
	仕入金額(製品製造原価) ③	3 6 8 9 4 6 7 7		福利厚生費 ㉑	1 8 2 1 0 0			㉑	
	小計(②+③) ④	3 8 5 1 6 2 0 7		給料賃金 ㉒	5 6 2 1 6 7 1			計 ㉒	
	期末商品(製品)棚卸高 ⑤			外注工賃 ㉓				専従者給与 ㉓	1 2 0 0 0 0 0
	差引原価(④-⑤) ⑥	3 8 5 1 6 2 0 7		利子割引料 ㉔				貸倒引当金 ㉔	
差引金額 (①-⑥) ⑦	1 4 8 9 7 9 7 0	地代家賃 ㉕	1 2 0 0 0 0			④			
経 費	租 税 公 課 ⑧	3 7 3 5 2 0	貸 倒 金 ㉖			計 ㉖	1 2 0 0 0 0 0		
	荷 造 運 賃 ⑨	1 1 5 0 0 0				青色申告特別控除前の所得金額 (③+㉒-②)	④	3 0 2 4 5 7 6	
	水道光熱費 ⑩	1 2 3 8 5 0 0				青色申告特別控除額 ④		6 5 0 0 0 0	
	旅費交通費 ⑪	1 9 5 2 1 5	経費：空欄 ㉗	1 3 5 0 0 0		所 得 金 額 (④-④)	⑤	2 3 7 4 5 7 6	
	通 信 費 ⑫	3 3 6 8 5 0				●青色申告特別控除については、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。			
	広 告 宣 伝 費 ⑬	1 3 8 0 4 5 0	雑 費 ㉘			●下の欄には、書かないでください。			
	接 待 交 際 費 ⑭	1 1 3 1 5 0	計 ㉘	1 0 6 7 3 3 9 4		①			
	損 害 保 険 料 ⑮	2 1 6 0 0 0	差 引 金 額 (⑦-㉘) ⑬	4 2 2 4 5 7 6		②			
修 繕 費 ⑯	1 8 6 3 7 5				③				
					④				
					⑤				
					⑥				
					⑦				
					⑧				
					⑨				
					⑩				
					⑪				
					⑫				
					⑬				
					⑭				
					⑮				
					⑯				
					⑰				
					⑱				
					㉑				
					㉒				
					㉓				
					㉔				
					㉕				
					㉖				
					㉗				
					㉘				
					㉙				
					㉚				
					㉛				
					㉜				
					㉝				
					㉞				
					㉟				
					㊱				
					㊲				
					㊳				
					㊴				
					㊵				
					㊶				
					㊷				
					㊸				
					㊹				
					㊺				
					㊻				
					㊼				
					㊽				
					㊾				
					㊿				

フリ ガナ サンプル太郎
氏 名 サンプル太郎

1 2 3 4 5 6 7 8

提出用
(令和元年分以降用)

○月別売上(収入)金額及び仕入金額

月	売上(収入)金額	仕入金額
1	4,234,582	3,618,742
2	3,118,559	1,919,524
3	3,158,554	3,155,702
4	5,020,403	5,245,312
5	7,742,825	4,323,223
6	6,153,992	1,532,587
7	2,410,312	1,000,521
8	3,157,482	2,225,182
9	2,889,011	2,001,523
10	2,288,888	2,436,521
11	5,515,245	4,421,523
12	6,642,172	5,014,317
家事消費等	957152	
雑収入	125000	
計	53414177	36894677
うち軽減税率対象	うち 円	うち 円

○給料賃金の内訳

氏名	年齢	従事月数	支給額			所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
			給料賃金	賞与	合計	
〇〇 〇〇	37	12	3,166,521	300,000	3,466,521	0
△△ △△	32	12	1,930,150	225,000	2,155,150	0
その他(人分)						
計		延べ従事月数 24	5,096,671	525,000	5,621,671	0

○専従者給与の内訳

氏名	続柄	年齢	従事月数	支給額			所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
				給料	賞与	合計	
サンプル 花子	母	78	12	960,000	240,000	1,200,000	0
計			延べ従事月数 12	960,000	240,000	1,200,000	0

○貸倒引当金繰入額の計算 (この計算に当たっては、「決算の手引き」の「貸倒引当金」の項を読んでください。)

	金額
個別評価による本年分繰入額 (「個別評価による貸倒引当金に関する明細書」の⑬欄の金額を書いてください。)	①
一括評価による本年分繰入額	②
本年分繰入限度額 (②×5.5% (金融業は3.3%))	③
本年分繰入額	④
本年分の貸倒引当金繰入額 (①+④)	⑤

○青色申告特別控除額の計算 (この計算に当たっては、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。)

	金額
本年分の不動産所得の金額(青色申告特別控除額を差し引く前の金額)	⑥ (赤字のときは0) 円
青色申告特別控除前の所得金額(1ページの「損益計算書」の⑭欄の金額を書いてください。)	⑦ (赤字のときは0) 3,024,576
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	⑧ 65万円と⑥のいずれか少ない方の金額 (不動産所得から差し引かれる青色申告特別控除額です。)
青色申告特別控除額 (⑥と⑧のいずれか少ない方の金額)	⑨ 650,000
上記以外の場合	⑧ 10万円と⑥のいずれか少ない方の金額 (不動産所得から差し引かれる青色申告特別控除額です。)
青色申告特別控除額 (⑥と⑧のいずれか少ない方の金額)	⑨

(注) 貸倒引当金、専従者給与や3ページの割増(特別)償却以外の特典を利用する人は、適宜の用紙にその明細を記載し、この決算書に添付してください。

○減価償却費の計算

(令和元年分以降用)

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	① 取得価額 (償却保証額)	② 償却の基礎 になる金額	償却 方法	耐用 年数	③ 償却率 又は 改定償却率	④ 本年 中の 償却 期間	⑤ 本年 分の 普通 償却 費 (③×④×⑥)	⑥ 割増(特別) 償却費	⑦ 本年 分の 償却 費 合計 (⑤+⑥)	⑧ 事業専 用割合	⑨ 本年 分の 必要 経費 算入 額 (⑦×⑧)	⑩ 未償却 残高 (期末 残高)	摘 要
木造建物店舗分		年月 H16・6	6,000,000円 ()	5,400,000円	旧定額	22年	0.046	12月 12	248,400円		248,400円	100.00%	248,400円	2,667,600円	
シャッター分		H20・8	600,000 ()	540,000	旧定額	22	0.046	12 12	24,840		24,840	100.00	24,840	326,760	
ライトバン		H19・1	500,000 ()	25,000		5		12 12	5,000		5,000	100.00	5,000	5,000	均等償却
陳列棚		H26・1	240,000 12,266 ()	38,538	定率	8	0.334	12 12	12,871		12,871	100.00	12,871	12,796	改定償却
レジスター		H21・1	250,000 ()	250,000	定額	5	0.200	12				100.00			1 償却済み
アーケード負担金		H28・1	250,000 ()	250,000		5		12 12	50,000		50,000	100.00	50,000	0	
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
計									341,111		341,111		341,111	3,012,157	

(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④欄のカッコ内に償却保証額を記入します。

○利子割引料の内訳(金融機関を除く)

支払先の住所・氏名	期末現在の借入金等の金額 円	本年中の 本利子割引料 円	左のうち必要 経費算入額 円

○税理士・弁護士等の報酬・料金の内訳

支払先の住所・氏名	本年中の報酬等の金額 円	左のうち必要 経費算入額 円	所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収額 円
東京都渋谷区渋谷XX-XX-XX 税理士 太郎	335,000	135,000	0

○地代家賃の内訳

支払先の住所・氏名	賃借物件	本年中の賃借料・権利金等 円	左の賃借料のうち 必要経費算入額 円
〇〇市〇〇町×××-××	土地	権更 賃 240,000	120,000
		権更 賃	

○本年中における特殊事情

