

◎ 845 ページ「別表五（二）」の記載例

|            | 誤         | 正         |
|------------|-----------|-----------|
| 「4」の②欄の金額  | 3,276,100 | 3,214,000 |
| 「4」の⑥欄の金額  | 3,276,100 | 3,214,000 |
| 「5」の②欄の金額  | 5,198,500 | 5,136,400 |
| 「5」の⑥欄の金額  | 3,276,100 | 3,214,000 |
| 「10」の②欄の金額 | 680,900   | 670,200   |
| 「10」の⑥欄の金額 | 680,900   | 670,200   |
| 「11」の②欄の金額 | 1,115,550 | 1,104,850 |
| 「11」の⑥欄の金額 | 680,900   | 670,200   |

## 付録2 設例に基づく法人税確定申告書の記載例

### 1. 会社の概要

|        |                |         |                      |
|--------|----------------|---------|----------------------|
| ・会社名   | F 株式会社         | ・事業種目   | 食料品卸売業               |
| ・所在地   | 東京都八王子市××1-1-1 | ・資本金    | 3,000万円              |
| ・納税地   | 同上             | ・事業年度   | 平成23年4月1日～平成24年3月31日 |
| ・代表者   | 甲野一郎           | ・従業員数   | 10人（役員含）             |
| ・代表者住所 | 東京都豊島区〇〇1-1-1  | ・決算確定日  | 平成24年5月30日           |
| ・経理責任者 | 乙川佐助           | ・青色申告法人 |                      |

### 2. 株主の状況

平成24年3月31日現在の株主名簿は次のとおりです。

| 株主の氏名 | 住 所            | 保有株数 | 備 考     |
|-------|----------------|------|---------|
| 甲野一郎  | 東京都豊島区〇〇1-1-1  | 90株  | 代表取締役   |
| 丙山太郎  | 東京都渋谷区〇〇1-1-1  | 50株  | 専務取締役   |
| 株式会社P | 東京都中央区〇〇1-1-1  | 35株  | 非同族会社 ※ |
| 甲野花子  | 東京都豊島区〇〇1-1-1  | 15株  | 甲野一郎の妻  |
| 乙川佐助  | 神奈川県横浜市〇〇1-1-1 | 10株  | 経理部長    |

※資本金1億円であり、大規模法人に該当しません。

### 3. 前期別表の記載内容に関する事項

(1) 前期末の利益積立金額の内訳は以下のとおりです。（前期の別表五（一）Ⅰ④）

|          |             |
|----------|-------------|
| ・利益準備金   | 800,000円    |
| ・貸倒引当金   | 20,000円     |
| ・繰越損益金   | 36,559,800円 |
| ・納税充当金   | 3,617,600円  |
| ・未納法人税   | △2,306,800円 |
| ・未納道府県民税 | △142,700円   |
| ・未納市町村民税 | △354,500円   |
| ・差引合計額   | 38,193,400円 |

(2) 前期末の資本金等の額の内訳は以下のとおりです。（前期の別表五（一）Ⅱ④）

|            |             |
|------------|-------------|
| ・資本金または出資金 | 30,000,000円 |
| ・差引合計額     | 30,000,000円 |

(3) 前期末の未納税額等の内訳は以下のとおりです。（前期の別表五（二）⑥、42）

|               |            |
|---------------|------------|
| ・法人税（前期確定分）   | 2,306,800円 |
| ・道府県民税（前期確定分） | 142,700円   |
| ・市町村民税（前期確定分） | 354,500円   |
| ・前期末納税充当金     | 3,617,600円 |

### 4. 減価償却に関する事項

当期の減価償却資産の償却等の内訳は以下のとおりです。

F 株式会社は減価償却方法に関する届出を一切行なっておらず、前期まで償却超過額はありません。

なお、いずれの資産も取得と同時に事業供用しています。

| 種類      | 構造・用途     | 細目     | 取得年月日   | 耐用年数 | 償却率等                                       | 取得価額       | 当期償却費     | 期末簿価       |
|---------|-----------|--------|---------|------|--------------------------------------------|------------|-----------|------------|
| 建物      | 鉄筋コンクリート造 | 事務所用   | H20.4.1 | 50年  | 定額法償却率 0.020                               | 48,000,000 | 961,000   | 44,159,000 |
| 車両及び運搬具 | 前掲以外のもの   | 自動車その他 | H19.4.1 | 6年   | 定率法償却率 0.417<br>保証率 0.05776<br>改訂償却率 0.500 | 4,000,000  | 232,049   | 230,050    |
| 器具及び備品  | 電気機器      | 冷房用機器  | H15.3.1 | 6年   | 旧定率法償却率 0.250                              | 400,000    | 4,999     | 15,001     |
| ソフトウェア  |           | その他    | H23.7.1 | 5年   | 定額法償却率 0.200                               | 1,000,000  | 151,000   | 849,000    |
| 計       |           |        |         |      |                                            | 53,400,000 | 1,349,048 | 45,253,051 |

(注) ソフトウェアは、㈱R 商会から購入した租税特別措置法42条の6第1項第2号に該当する資産です。

当社は、同法第2項（中小企業者等が機械等を取得した場合の法人税額の特別控除）を適用します。

このほか消耗品費勘定にて、以下の減価償却資産の取得価額の全額を損金経理しています。これについては、租税特別措置法67条の5（中小企業者等の少額減価償却資産の取得価額の損金算入の特例）を適用します。

| 種類     | 構造・用途 | 細目         | 事業供用年月日  | 取得価額    |
|--------|-------|------------|----------|---------|
| 器具及び備品 | 電気機器  | テレビ        | H23.6.30 | 290,000 |
| 器具及び備品 | 家具    | 事務机 金属製のもの | H24.1.30 | 210,000 |

## 5. 繰延資産に関する事項

地代家賃勘定には、平成23年4月5日に支出した倉庫の賃借契約にかかる更新料500,000円（契約期間3年）が含まれています。

## 6. 貸倒引当金に関する事項

一括評価金銭債権にかかる貸倒引当金については、前期繰入額450,000円（うち繰入超過額20,000円）の全額を戻し入れ、当期は500,000円を繰り入れました。

一括貸倒引当金繰入限度額は法定繰入率（卸売業10／1000）により計算します。

なお、実質的に債権とみられないものの額の内訳は以下のとおりです。

K 商事                      売掛金800,000円                      買掛金500,000円

また、得意先㈱S 社（東京都中央区〇〇1－1－1）が、平成23年7月1日、法人税法施行令第96条第1項第三号ホに定める手形交換所の取引停止処分を受けたため、㈱S 社に対する売掛金300,000円について個別評価金銭債権にかかる貸倒引当金200,000円を設定しました。

なお、この債権について担保権の実行による取立て等の見込額はありません。

## 7. 納税充当金に関する事項

未払法人税等勘定の内容は、以下のとおりです。

| 日付       | 相手科目 | 借方        | 貸方        | 残高        | 摘 要                 |
|----------|------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| H23.4.1  |      |           |           | 3,617,600 | 前期繰越                |
| H23.5.31 | 現金   | 2,306,800 |           |           | 前期確定法人税             |
| H23.5.31 | 現金   | 142,700   |           |           | 前期確定都民税             |
| H23.5.31 | 現金   | 354,500   |           |           | 前期確定市民税             |
| H23.5.31 | 現金   | 813,600   |           | 0         | 前期確定事業税・地方法人特別税     |
| H24.3.31 | 法人税等 |           | 3,214,000 |           | 当期確定法人税の見込額         |
| H24.3.31 | 法人税等 |           | 190,300   |           | 当期確定都民税の見込額         |
| H24.3.31 | 法人税等 |           | 479,900   |           | 当期確定市民税の見込額         |
| H24.3.31 | 法人税等 |           | 1,078,400 | 4,962,600 | 当期確定事業税・地方法人特別税の見込額 |

※前期確定法人税、都民税、市民税、事業税、地方法人特別税は、前期に損金経理した各本税を納付したものです。

## 8. 租税公課に関する事項

(1) 租税公課勘定の内訳は以下のとおりです。

|              |            |
|--------------|------------|
| ・平成23年度自動車税  | 40,000円    |
| ・平成23年度固定資産税 | 1,118,000円 |
| ・交通反則金       | 20,000円    |

(2) 法人税等勘定の内訳は以下のとおりです。

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| ・当期中間法人税の納付額             | 1,922,400円 |
| ・当期中間都民税の納付額             | 123,700円   |
| ・当期中間市民税の納付額             | 307,700円   |
| ・当期中間事業税の納付額             | 375,000円   |
| ・当期中間地方法人特別税の納付額         | 303,000円   |
| ・預金利子65,000円に課された源泉所得税   | 9,750円     |
| ・預金利子65,000円に課された住民税利子割  | 3,250円     |
| ・配当金1,000,000円に課された源泉所得税 | 200,000円   |
| ・当期確定法人税の見込額             | 3,214,000円 |
| ・当期確定都民税の見込額             | 190,300円   |
| ・当期確定市民税の見込額             | 479,900円   |
| ・当期確定事業税および地方法人特別税の見込額   | 1,078,400円 |

## 9. 交際費等に関する事項

接待交際費勘定には、少額飲食費等234,000円が含まれています。これは、得意先を接待した際の飲食費ですが、すべて1人当たり5,000円以下であり、実施日、場所、参加者等を記載した書類を保存しています。

このほか福利厚生費勘定に、仕入先担当者の結婚により支出した祝い金100,000円が含まれています。

## 10. 寄附金に関する事項

寄附金勘定の内訳は以下のとおりです。

|                                                |                        |
|------------------------------------------------|------------------------|
| ・社会福祉法人中央共同募金会に対する寄附金                          | 300,000円（平成23年6月30日支出） |
| ※平成23年財務省告示第84号に定める東日本大震災の被災者支援活動に必要な資金に充てるもの。 |                        |
| ・政治家Tの後援会に対する寄附金                               | 200,000円（平成24年1月15日支出） |
| ・N神社に対する寄附金                                    | 150,000円（平成23年9月20日支出） |

## 11. 受取配当等に関する事項

受取配当金勘定1,000,000円は、W株式会社（非上場会社：東京都文京区〇〇1-1-1）からの剰余金の配当（年1回）です。この配当に課された税金は法人税等勘定に計上されています。W株式会社の株式は、5年前に5,000,000円で取得し、当社の持株割合は5%です。取得後の異動はありません。

受取配当等の益金不算入額の計算上、当期に支払う負債利子等の額は3,789,720円であり、控除する負債利子は当年度実績により計算します。前期末総資産簿価は197,786,800円、当期末総資産簿価は223,885,676円です。

## 12. その他

消費税の経理処理は税抜処理で、当期の課税売上割合は95%以上です。

|                                                                                                                                                                                           |  |                                          |  |                                                                          |  |                |  |                                     |  |                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------|--|----------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------------|--|
| <div style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; width: 40px; height: 40px; display: flex; align-items: center; justify-content: center;">                 受付印             </div> |  | 平成 年 月 日                                 |  | ※処理事項<br>税務事項                                                            |  | 発信年月日<br>通信日付印 |  | 確認印                                 |  | 申告年月日<br>年 月 日                            |  |
| (あて先)                                                                                                                                                                                     |  | 所在地<br>東京都八王子市××1-1-1<br>(電話 〇〇 〇〇局 〇〇番) |  | この申告の基礎<br>1. 法人税の平成 年 月 日の修正申告書の提出による。<br>2. 法人税の平成 年 月 日の更正・決定・再更正による。 |  | 事業種目<br>食料品卸売業 |  | 期末現在の資本金の額<br>又は出資金の額<br>30,000,000 |  | 期末現在の資本金等の額<br>又は連結個別資本金等の額<br>30,000,000 |  |
| 法人名<br>F株式会社                                                                                                                                                                              |  | 代表者氏名印<br>甲野一郎                           |  | 経理責任者氏名<br>乙川佐助                                                          |  |                |  |                                     |  |                                           |  |

平成 23 年 4 月 1 日から 平成 24 年 3 月 31 日までの事業年度分又は連結事業年度分の市町村民税の確定 申告書 ※

| 摘 要                                                            |   | 課 税 標 準            | 税 主 (100) | 法 人 税 割 額 |
|----------------------------------------------------------------|---|--------------------|-----------|-----------|
| (使 途 秘 匿 金 税 額 等)                                              | ① | 5346200            |           |           |
| 法人税法の規定によって計算した法人税額                                            | ② |                    |           |           |
| 試験研究費の額に係る法人税額の特別控除額                                           | ③ |                    |           |           |
| 国際戦略総合特別区域及び雇用者の数の増加に係る法人税額の特別控除額                              | ④ |                    |           |           |
| 還付法人税額等の控除額                                                    | ⑤ |                    |           |           |
| 退職年金等積立金に係る法人税額                                                | ⑥ | 5346000            | 12.3/100  | 657558    |
| 課税標準となる法人税額又は個別帰属法人税額及びその法人税割額 ①+②+③-④+⑤                       | ⑦ | 000                | 100       |           |
| 2以上の市町村に事務所又は事業所を有する法人における課税標準となる法人税額又は個別帰属法人税額及びその法人税割額 (⑥×⑦) | ⑧ |                    |           |           |
| 外国の法人税等の額の控除額                                                  | ⑨ |                    |           |           |
| 仮装経理に基づく法人税割額の控除額                                              | ⑩ |                    |           | 657500    |
| 差引法人税割額 ⑥-⑧-⑨又は⑦-⑧-⑨                                           | ⑪ |                    |           | 242700    |
| 既に納付の確定した当期分の法人税割額                                             | ⑫ |                    |           |           |
| 租税条約の実施に係る法人税割額の控除額                                            | ⑬ |                    |           | 414800    |
| この申告により納付すべき法人税割額 ⑩-⑪-⑫                                        | ⑭ | 12 月 130,000円×⑭/12 | ⑮         | 130000    |
| 均等割額                                                           | ⑯ |                    |           | 65000     |
| この申告により納付すべき均等割額 ⑮-⑯                                           | ⑰ |                    |           | 65000     |
| この申告により納付すべき市町村民税額 ⑬+⑰                                         | ⑱ |                    |           | 479800    |
| ⑱のうち見込納付額                                                      | ⑲ |                    |           |           |
| 差 引 ⑱-⑲                                                        | ⑳ |                    |           | 479800    |

| 当該市町村内に所在する事務所、事業所又は寮等 |                 | 分 割 基 準  |             | 当該市町村分の均等割の税率 |
|------------------------|-----------------|----------|-------------|---------------|
| 名 称                    | 事務所、事業所又は寮等の所在地 | 法人の全従業員数 | 当該市町村分の従業員数 | 適用区分に用いる従業員数  |
| 本店                     | 東京都八王子市××1-1-1  |          | 1           | 1.0           |
| 合 計                    |                 |          |             | 1.0           |

| 区 名           | 月数 | 従業員数 | 均等割額 | 決算確定の日                 | 平成 24 年 5 月 30 日      | 法人税の申告書の種類        | 青色)その他 |
|---------------|----|------|------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------|
| 指定合都市に⑬の申告する算 |    |      | 0.0  | 解 散 の 日                | 平成 年 月 日              | 翌期の中間申告の要否        | (要・否)  |
|               |    |      | 0.0  | 残余財産の最後の分配又は引渡しの日      | 平成 年 月 日              | 法人税の申告期限の延長の処分の有無 | 有・無    |
|               |    |      | 0.0  | この申告が中間申告の場合の計算期間      | 平成 年 月 日から 平成 年 月 日まで |                   |        |
|               |    |      | 0.0  | 還付を受けようとする金融機関及び支払方法   | 金融機関名 支店名 預金種目        | 口座番号              |        |
|               |    |      | 0.0  | 還 付 請 求 税 額            |                       |                   |        |
|               |    |      | 0.0  | 法第15条の4の徴収猶予を受けようとする税額 |                       |                   |        |

※従業員数は必ず記載してください。

関与税理士署名押印 (電話 )

05006A01

整理番号 事務所 係 法人番号 申告区分  
処理事項

受付印

平成 年 月 日

この申告の基礎となる申告年月日

法人税の平成 年 月 日 修正・更正 決定・更正 による。

申告年月日

所在地

東京都八王子市××1-1-1

事業種目 食料品卸売業

(本都が支店等  
の場合に本店  
所在地と併記)

(電話 ○○ ○○局 ○○番)

期末現在の資本金の額  
又は出資金の額  
(解散日現在の資本金の額  
又は出資金の額)

30000000

期末現在の資本金等の額  
又は連結個別資本金等の額

30000000

法人名

F株式会社

代表者

甲野一郎

自署押印

乙川佐助

平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで

事業年度分又は  
都民税の確定申告書  
連結事業年度分  
地方法人特別税

※ 50人超 50人以下 除 分配

(事業税)

(地方法人特別税)

| 摘要                     | 課税標準     | 税率<br>(%) | 税額     |
|------------------------|----------|-----------|--------|
| 所得金額総額 ①               | 21254345 |           |        |
| 年400万円以下の金額 ②          | 4000000  | 2.70      | 108000 |
| 年100万円を超え年800万円以下の金額 ③ | 4000000  | 1.00      | 160000 |
| 年800万円を超える金額 ④         | 13254000 | 5.30      | 702400 |
| 計 ①+②+③+④ ⑤            | 21254000 |           | 970400 |
| 軽減税率不適用法人の金額 ⑥         | 000      | 5.30      | 000    |
| 付加価値額総額 ⑦              |          |           |        |
| 付加価値額 ⑧                | 000      |           | 000    |
| 資本金等の額総額 ⑨             |          |           |        |
| 資本金等の額 ⑩               | 000      |           | 000    |
| 収入金額総額 ⑪               |          |           |        |
| 収入金額 ⑫                 | 000      |           | 000    |

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| 合計事業税額 ⑤-⑥-⑩-⑫ 又は ⑧-⑩-⑫-⑬ ⑮      | 970400 |
| 仮装経理に<br>見做す事業<br>税額の控除額 ⑯       | 375000 |
| 租税条約の<br>適用に係る<br>事業税額の<br>控除額 ⑰ | 595400 |
| 所得割 ⑱                            | 595400 |
| 資本割 ⑲                            | 000    |
| ⑱のうち<br>見込納付額 ⑳                  | 595400 |

| 摘要                                       | 課税標準   | 税率<br>(%) | 税額     |
|------------------------------------------|--------|-----------|--------|
| 所得割に係る<br>地方法人特別税額 ㉑                     | 970400 | 81        | 786000 |
| 収入割に係る<br>地方法人特別税額 ㉒                     | 000    |           | 000    |
| 合計地方法人特別税額 (㉑+㉒) ㉓                       |        |           | 786000 |
| 仮装経理に<br>見做す地方<br>法人特別税<br>額の控除額 ㉔       |        |           | 303000 |
| 租税条約の<br>適用に係る<br>地方法人特<br>別税額の控<br>除額 ㉕ |        |           | 483000 |
| ⑳のうち<br>見込納付額 ㉖                          |        |           | 483000 |

|                        |                                                            |          |
|------------------------|------------------------------------------------------------|----------|
| ※ 処理事項<br>(記載しない/付記する) | 所得金額(法人税の明細書(別表1)の(37))又は個別所得金額(法人税の明細書(別表1)の2付表の(46))     | 21254345 |
| 事業税                    | 租金の額又は個別租金控除額に算入した所得税額                                     |          |
| 事業税                    | 租金の額又は個別租金控除額に算入した海外投資等損失準備金勘定への繰入額                        |          |
| 事業税                    | 益金の額又は個別益金控除額に算入した海外投資等損失準備金勘定からの戻入額                       |          |
| 事業税                    | 外国の事業に帰属する所得以外の所得に<br>対して課された外国法人税額                        |          |
| 事業税                    | 繰越欠損金額等若しくは繰越損失金額又は<br>繰越利益金額等であった場合の欠損金額等の<br>当期控除額       |          |
| 事業税                    | 所得金額合計 ㉗+㉘+㉙+㉚+㉛+㉜+㉝                                       | 21254345 |
| 事業税                    | 法人税の所得金額(法人税の明細書(別表1)の(46))又は個別所得金額(法人税の明細書(別表1)の2付表の(52)) | 21254345 |

|                       |                          |                                              |
|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
| 決算確定の日                | 平成24年 5月 30日             | 法第15条の4の徴収期を<br>受けようとする税額                    |
| 解散の日                  | 平成 年 月 日                 | 残余財産の最後の<br>分配又は引渡の日                         |
| 申告期限の延長の処分<br>(承認)の有無 | 事業税 有・無 法人税 有・無          | 法人税の申告書の種類 (青・色・その他)                         |
| この申告が中間申告<br>の場合の計算期間 | 平成 年 月 日から<br>平成 年 月 日まで | 法人税の当期の確定税額又は<br>連結法人税個別租金支払額<br>5,136,400 円 |
|                       |                          | 翌期の中間申告の要否 ㉞・否 外国関連者の有無 有・無                  |

(使途秘匿金税額等) ①

法人税法の規定によって  
計算した法人税額

5346200

試験研究費の額に係る  
法人税額の特別控除額 ②国等戦時後援特別区及び  
国等戦時後援特別区に  
係る法人税額の特別控除額 ③

還付法人税額等の控除額 ④

退職年金等積立金に係る  
法人税額 ⑤課税標準となる法人税額  
又は個別租金法人税額  
①+②+③-④+⑤ ⑥

5346000

2以上の道府県に事務所又は事業所  
を有する法人における事業税となる  
法人税額又は個別租金法人税額 ⑦

000

法人税割額  
(⑥又は⑦×100) ⑧

267300

外国の法人税等の額の  
控除額 ⑨仮装経理に基づく法人税  
割額の控除額 ⑩利子割額の控除額  
(控除した金額) ⑪

3250

差引法人税割額  
(⑧-⑨-⑩-⑪) ⑫

264000

既に納付の確定した当期  
分の法人税割額 ⑬

98700

租税条約の実施に係る法  
人税割額の控除額 ⑭既還付請求利子割額が過大  
である場合の納付額(㉚) ⑮

00

この申告により納付すべき法  
人税割額 ⑯-⑭-⑮+⑰ ⑰

165300

算定期間中において事務所  
等を有していた月数 ⑱

12 月

等 50,000円×⑱/12 ⑲

50000

既に納付の確定した  
当期分の均等割額 ⑳

25000

この申告により納付すべき  
均等割額 ㉑-㉒ ㉑

25000

この申告により納付すべき  
都民税額 ㉑+㉒ ㉓

190300

㉓のうち見込納付額 ㉔

190300

差引 ㉕-㉖ ㉕

190300

東海  
京合  
都の  
に  
申  
告  
の  
計  
算

特別区分の課税標準額 ㉗

000

同上に対する税額  
㉗×㉘/100 ㉘

5346000

市町村分の課税標準額 ㉙

267300

同上に対する税額  
㉙×㉚/100 ㉚

3250

利子割額  
(控除されるべき額) ㉛

3250

控除した金額  
(㉛-㉜-㉝+㉞)のうち  
控除することができ  
なかった金額 ㉞-㉟ ㉞

3250

既に還付を請求した  
利子割額 ㉟

3250

既還付請求利子割額が過大  
である場合の納付額  
(㉟-㊱) ㊱

3250

利子割還付額の均等割への充当 ☐ 希望する ☐ 希望しない

中間納付額 ㊲

3250

利子割額 ㊳

3250

還付を受けようとする  
金融機関及び  
支払方法 金融機関名  
支店名  
預金種目  
口座番号関与税理士  
署名押印 (電話 )

|                                                                                   |                               |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                               | 平成 年 月 日            | 税務署長殿                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 納税地                                                                               | 東京都八王子市××1-1-1<br>電話(〇〇)〇〇-〇〇 | 事業種目                | 食料品卸売業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| (フリガナ)                                                                            |                               | 期末現在(前)の本金の額又は出資金の額 | 30,000,000 円<br>非中非法人等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 法人名                                                                               | F 株式会社                        | 同非区分                | 特 定 同族会社 同族会社 非中非法人等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| (フリガナ)                                                                            |                               | 一般社団・財団法人の区分        | 非営利型法人 普通法人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 代表者<br>自署押印                                                                       | 甲野一郎 (印)                      | 経理責任者<br>自署押印       | 乙川佐助 (印)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 代表者<br>住 所                                                                        | 東京都豊島区〇〇1-1-1                 | 旧納税地及び<br>旧法人名等     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                   |                               | 添付書類                | ① 借入金明細書 ② 貸付金明細書 ③ 貸付金受取書<br>④ 借入金返済書 ⑤ 貸付金返済書 ⑥ 借入金返済書<br>⑦ 借入金返済書 ⑧ 借入金返済書 ⑨ 借入金返済書<br>⑩ 借入金返済書 ⑪ 借入金返済書 ⑫ 借入金返済書<br>⑬ 借入金返済書 ⑭ 借入金返済書 ⑮ 借入金返済書<br>⑯ 借入金返済書 ⑰ 借入金返済書 ⑱ 借入金返済書<br>⑲ 借入金返済書 ⑳ 借入金返済書 ㉑ 借入金返済書<br>㉒ 借入金返済書 ㉓ 借入金返済書 ㉔ 借入金返済書<br>㉕ 借入金返済書 ㉖ 借入金返済書 ㉗ 借入金返済書<br>㉘ 借入金返済書 ㉙ 借入金返済書 ㉚ 借入金返済書<br>㉛ 借入金返済書 ㉜ 借入金返済書 ㉝ 借入金返済書<br>㉞ 借入金返済書 ㉟ 借入金返済書 ㊱ 借入金返済書<br>㊲ 借入金返済書 ㊳ 借入金返済書 ㊴ 借入金返済書<br>㊵ 借入金返済書 ㊶ 借入金返済書 ㊷ 借入金返済書<br>㊸ 借入金返済書 ㊹ 借入金返済書 ㊺ 借入金返済書<br>㊻ 借入金返済書 ㊼ 借入金返済書 ㊽ 借入金返済書<br>㊾ 借入金返済書 ㊿ 借入金返済書 |

別表一  
(一) 普通法人(特定の医療法人を除く。)、一般社団法人等及び人格のない社団等の分……平二十三・六・三十以後終了事業年度分

平成 23 年 04 月 01 日

事業年度分の確定申告書

平成 24 年 03 月 31 日

(中間申告の場合 平成 年 月 日)  
 の計算期間 平成 年 月 日

税理士法第30条  
の書面提出有

|                      |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|
| 税理士法第33条<br>の2の書面提出有 |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|

[illegible]

租税公課の納付状況等に関する明細書

事業  
年度

23・4・1  
24・3・31

法人名

F株式会社

別表五  
(二) 平二十三・四・一以後終了事業年度分

| 税目及び事業年度        |                                              |                   | 期首現在<br>未納税額 | 当期発生税額    | 当期中の納付税額        |                                    |               | 期末現在<br>未納税額<br>①+②-③-④-⑤ |
|-----------------|----------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------|-----------------|------------------------------------|---------------|---------------------------|
|                 |                                              |                   |              |           | 充当金取崩し<br>による納付 | 仮払経理に<br>よる納付                      | 損金経理に<br>よる納付 |                           |
|                 |                                              |                   |              |           | ③               | ④                                  | ⑤             |                           |
| 法人税             | ： 1                                          | 22・4・1<br>23・3・31 | 2,306,800    | 2,306,800 |                 |                                    |               | 0                         |
|                 | 当期分                                          | 中 間               | 1,922,400    | 1,922,400 |                 |                                    |               | 0                         |
|                 | 確 定                                          |                   | 3,214,000    |           |                 |                                    |               | 3,214,000                 |
|                 | 計                                            |                   | 2,306,800    | 5,136,400 | 2,306,800       | 0                                  | 1,922,400     | 3,214,000                 |
| 道府県民税           | ： 6                                          | 22・4・1<br>23・3・31 | 142,700      | 142,700   |                 |                                    |               | 0                         |
|                 | 当期分                                          | 利 子 割             | 3,250        | 3,250     |                 |                                    |               | 0                         |
|                 | 中 間                                          |                   | 123,700      |           |                 |                                    | 123,700       | 0                         |
|                 | 確 定                                          |                   | 190,300      |           |                 |                                    |               | 190,300                   |
|                 | 計                                            |                   | 142,700      | 317,250   | 142,700         | 0                                  | 126,950       | 190,300                   |
| 市町村民税           | ： 12                                         | 22・4・1<br>23・3・31 | 354,500      | 354,500   |                 |                                    |               | 0                         |
|                 | 当期分                                          | 中 間               | 307,700      | 307,700   |                 |                                    |               | 0                         |
|                 | 確 定                                          |                   | 479,800      |           |                 |                                    |               | 479,800                   |
|                 | 計                                            |                   | 354,500      | 787,500   | 354,500         | 0                                  | 307,700       | 479,800                   |
| 事業税             | ： 17                                         | 22・4・1<br>23・3・31 |              | 813,600   | 813,600         |                                    |               | 0                         |
|                 | 当 期 中 間 分                                    |                   |              | 678,000   |                 |                                    | 678,000       | 0                         |
|                 | 計                                            |                   | 0            | 1,491,600 | 813,600         | 0                                  | 678,000       | 0                         |
| その他の            | 損金算入のもの                                      | 利 子 税             |              |           |                 |                                    |               |                           |
|                 |                                              | 延滞金<br>(延納に係るもの)  |              |           |                 |                                    |               |                           |
|                 |                                              | 自動車税              | 40,000       |           |                 |                                    | 40,000        | 0                         |
|                 |                                              | 固定資産税             | 1,118,000    |           |                 |                                    | 1,118,000     | 0                         |
|                 | 損金不算入のもの                                     | 加算税及び加算金          |              |           |                 |                                    |               |                           |
|                 |                                              | 延滞税               |              |           |                 |                                    |               |                           |
|                 |                                              | 延滞金<br>(延納分を除く。)  |              |           |                 |                                    |               |                           |
|                 |                                              | 過 怠 税             |              |           |                 |                                    |               |                           |
|                 |                                              | 交通反則金             | 20,000       |           |                 |                                    | 20,000        | 0                         |
|                 |                                              | 源泉所得税             | 209,750      |           |                 |                                    | 209,750       | 0                         |
| 納 税 充 当 金 の 計 算 |                                              |                   |              |           |                 |                                    |               |                           |
| 期 首 納 税 充 当 金   | 31                                           |                   | 3,617,600    |           | 取<br>崩<br>額     | 損 金 算 入 の も の                      | 37            |                           |
| 繰 入 額           | 損金の額に算入した納税充当金                               | 32                | 4,962,600    |           |                 | 損 金 不 算 入 の も の                    | 38            |                           |
|                 |                                              | 33                |              |           |                 |                                    | 39            |                           |
|                 | 計<br>(32)+(33)                               | 34                | 4,962,600    |           |                 | 仮 払 税 金 消 却                        | 40            |                           |
| 取崩額             | 法人税等<br>(5の③)+(11の③)+(16の③)<br>事業税<br>(20の③) | 35                | 2,804,000    |           |                 | 計<br>(35)+(36)+(37)+(38)+(39)+(40) | 41            | 3,617,600                 |
|                 |                                              | 36                | 813,600      |           |                 | 期 末 納 税 充 当 金<br>(31)+(34)-(41)    | 42            | 4,962,600                 |

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

23・4・1  
24・3・31

法人名

F株式会社

別表五

(一)

平二十三・六・三十以後終了事業年度分

I 利益積立金額の計算に関する明細書

| 区 分                                                |                                   | 期 首 現 在<br>利 益 積 立 金 額 | 当 期 の 増 減  |                      | 差 引 翌 期 首 現 在<br>利 益 積 立 金 額<br>①-②+③ |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------|----------------------|---------------------------------------|
|                                                    |                                   |                        | 減          | 増                    |                                       |
|                                                    |                                   |                        | ②          | ③                    |                                       |
|                                                    |                                   | ①                      |            |                      | ④                                     |
| 利 益 準 備 金                                          | 1                                 | 800,000 <sup>円</sup>   |            | 200,000 <sup>円</sup> | 1,000,000 <sup>円</sup>                |
| 積 立 金                                              | 2                                 |                        |            |                      |                                       |
| 貸倒引当金                                              | 3                                 | 20,000                 | 20,000     | 81,329               | 81,329                                |
| 減価償却超過額                                            | 4                                 |                        |            | 4,000                | 4,000                                 |
| 繰延資産償却超過額                                          | 5                                 |                        |            | 333,334              | 333,334                               |
|                                                    | 6                                 |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 7                                 |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 8                                 |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 9                                 |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 10                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 11                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 12                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 13                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 14                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 15                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 16                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 17                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 18                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 19                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 20                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 21                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 22                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 23                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 24                                |                        |            |                      |                                       |
|                                                    | 25                                |                        |            |                      |                                       |
| 繰越損益金(損は赤)                                         | 26                                | 36,559,800             | 36,559,800 | 48,148,365           | 48,148,365                            |
| 納 税 充 当 金                                          | 27                                | 3,617,600              | 3,617,600  | 4,962,600            | 4,962,600                             |
| 未<br>納<br>法<br>人<br>税<br>等<br>(退職年金等積立金に等するものを除く。) | 未 納 法 人 税<br>(附帯税を除く。)            | 28<br>△2,306,800       | △4,229,200 | 中間<br>△1,922,400     | △3,214,000                            |
|                                                    |                                   |                        |            | 確定<br>△3,214,000     |                                       |
|                                                    | 未 納 道 府 県 民 税<br>(均等割額及び利子割額を含む。) | 29<br>△142,700         | △269,650   | 中間<br>△126,950       | △190,300                              |
|                                                    |                                   |                        |            | 確定<br>△190,300       |                                       |
|                                                    | 未 納 市 町 村 民 税<br>(均等割額を含む。)       | 30<br>△354,500         | △662,200   | 中間<br>△307,700       | △479,800                              |
|                                                    |                                   |                        |            | 確定<br>△479,800       |                                       |
| 差 引 合 計 額                                          | 31                                | 38,193,400             | 35,036,350 | 47,488,478           | 50,645,528                            |

II 資本金等の額の計算に関する明細書

| 区 分             |    | 期 首 現 在<br>資 本 金 等 の 額  | 当 期 の 増 減 |   | 差 引 翌 期 首 現 在<br>資 本 金 等 の 額<br>①-②+③ |
|-----------------|----|-------------------------|-----------|---|---------------------------------------|
|                 |    |                         | 減         | 増 |                                       |
|                 |    |                         | ②         | ③ |                                       |
|                 |    | ①                       |           |   | ④                                     |
| 資 本 金 又 は 出 資 金 | 32 | 30,000,000 <sup>円</sup> |           |   | 30,000,000 <sup>円</sup>               |
| 資 本 準 備 金       | 33 |                         |           |   |                                       |
|                 | 34 |                         |           |   |                                       |
|                 | 35 |                         |           |   |                                       |
| 差 引 合 計 額       | 36 | 30,000,000              |           |   | 30,000,000                            |