

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) 令八・四・一以後終了事業年度分

御注意

この表は、通常の場合には次の式により検算ができます。  
 期中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」 - 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  
 = 中間分・確定分の通算税効果額の合計額 = 差引翌期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 利 益 積 立 金 額	当 期 の 増 減			差 引 翌 期 首 現 在 利 益 積 立 金 額 ① - ② + ③	④
		減		増		
		①	②	③		
利 益 準 備 金	1	円	円	円	円	
積 立 金	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
	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 等	未納法人税、未納地方法人 税及び未納防衛特別法人税 (附帯税を除く。)	27	△	△	中間 確定	△
	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			中間 確定	
	未納道府県民税 (均等割を含む。)	29	△	△	中間 確定	△
	未納市町村民税 (均等割を含む。)	30	△	△	中間 確定	△
差 引 合 計 額	31					

II 資本金等の額の計算に関する明細書

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