

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)

令四・四・一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		期首現在 利益積立金額 ①	当期の増減 減 ②	増 増 ③	差引翌期首現在 利益積立金額 ①-②+③ ④
区分					
利益準備金	1	円	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				
	14				
〇〇〇	15				
	16				
	17				
	18				
〇〇〇	19				
	20				
	21				
	22				
	23				
	24				
	25				
納税充当金	26				
未納(退職年金等積立金に対するものを除く)	27	△	△	中間 △ 確定 △	△
法人税及び地方税法(附帯税を除く)	28			中間 確定	
未納通算税効果額(別表四の52②欄に算入するものを除く)	29	△	△	中間 △ 確定 △	△
道府県民税(均等割額を含む)	30	△	△	中間 △ 確定 △	△
市町村民税(均等割額を含む)	31				
差引合計額	31				

御注意

この表は、通常の場合には次の算式により検算が出来ます。
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」
+ 中間分・確定分の通算税効果額の合計額 = 差引翌期首現在利益積立金額合計「31」④

【No.18】組織再編成が行われた場合、利益積立金額及び資本金等の額の調整を行っていますか。

【No.17】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】当事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.4】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.102】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②⑨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.15】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

II 資本金等の額の計算に関する明細書		期首現在 資本金等の額 ①	当期の増減 減 ②	増 増 ③	差引翌期首現在 資本金等の額 ①-②+③ ④
区分					
資本金又は出資金	32	円	円	円	円
資本準備金	33				
〇〇〇	34				
	35				
差引合計額	36				

確定分の法人税等、道府県民税及び市町村民税の合計額