

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)

御注意

この表は、通常の場合には次のとおり検算がとれます。  
 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・確定分の法人税等、道府県民税及び市町村民税の合計額 = 差引期首現在利益積立金額合計「31」④

区 分		期 首 現 在 利 益 積 立 金 額 ①	当 期 の 増 減 減 ②	増 ③	差 引 翌 期 首 現 在 利 益 積 立 金 額 ① - ② + ③ ④
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				
	11				
	12				
〇 〇 〇	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 及 び 未 納 地 方 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 ①	当 期 の 増 減 減 ②	増 ③	差 引 翌 期 首 現 在 資 本 金 等 の 額 ① - ② + ③ ④
資 本 金 又 は 出 資 金	32	円	円	円
資 本 準 備 金	33			
	34			
	35			
差 引 合 計 額	36			

令七・四・一以後終了事業年度分

【No.13】 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】 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.2】 当事業年度に適用される別表を使用していますか。

【No.59】 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②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外国法人の場合、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.11】 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