

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)

令七・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。
 期首現在利益積立金額合計「31①」+ 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 = 差引翌期首現在利益積立金額合計「31④」

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	当期の増減	差引翌期首現在利益積立金額
区分		①	減 ② / 増 ③	④
利益準備金	1	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			
	12			
	13			
〇 〇 〇	14			
	15			
	16			
	17			
	18			
〇 〇 〇	19			
	20			
	21			
	22			
	23			
未納法人税及び未納地方税(附帯税を除く。)	24	△	△	△
未払通算税効果額(附帯税の額に係る部分の金額を除く。)	25			
未納道府県民税(均等割を含む。)	26	△	△	△
未納市町村民税(均等割を含む。)	27	△	△	△
差引合計額	31			
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	当期の増減	差引翌期首現在資本金等の額
区分		①	減 ② / 増 ③	④
資本金又は出資金	32	円	円	円
資本準備金	33			
〇 〇 〇	34			
	35			
差引合計額	36			

【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.106】 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②⑥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

【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。

中間 △ / 確定 △

中間 △ / 確定 △

中間 △ / 確定 △