様式ID | NTA0K0A210010100

L01 令和 年分所得税青色申告決算書（一般用）

住所		フリガナ 氏名		依頼税理士等	事務所所在地	
事業所所在地		電話番号	(自宅) (事業所)		氏名(名称)	
業種名	屋号	加入団体名			電話番号	

令和　年　月　日

損益計算書（自 U01 月 日 至 U02 月 日）

（令和二年分以降用）

科目			金額(円)	科目			金額(円)	科目			金額(円)
売上（収入）金額（雑収入を含む）	①	G01		消耗品費	⑰	G17		各種引当金・準備金等 繰戻額等 貸倒引当金	㉞	G34	
売上原価 期首商品（製品）棚卸高	②	G02		減価償却費	⑱	G18		繰戻額等	㉟	G35	
売上原価 仕入金額（製品製造原価）	③	G03		福利厚生費	⑲	G19		繰戻額等	㊱	G36	
売上原価 小計（②＋③）	④	G04		給料賃金	⑳	G20		繰戻額等 計	㊲	G37	
売上原価 期末商品（製品）棚卸高	⑤	G05		外注工賃	㉑	G21		繰入額等 専従者給与	㊳	G38	
売上原価 差引原価（④－⑤）	⑥	G06		利子割引料	㉒	G22		繰入額等 貸倒引当金	㊴	G39	
差引金額（①－⑥）	⑦	G07		地代家賃	㉓	G23		繰入額等	㊵	G40	
経費 租税公課	⑧	G08		貸倒金	㉔	G24		繰入額等	㊶	G41	
経費 荷造運賃	⑨	G09			㉕	G25		繰入額等 計	㊷	G42	
経費 水道光熱費	⑩	G10			㉖	G26		青色申告特別控除前の所得金額（㉝＋㊲－㊷）	㊸	G43	
経費 旅費交通費	⑪	G11			㉗	G27		青色申告特別控除額	㊹	G44	
経費 通信費	⑫	G12			㉘	G28		所得金額（㊸－㊹）	㊺	G45	
経費 広告宣伝費	⑬	G13			㉙	G29					
経費 接待交際費	⑭	G14			㉚	G30					
経費 損害保険料	⑮	G15		雑費	㉛	G31					
経費 修繕費	⑯	G16		計	㉜	G32					
				差引金額（⑦－㉜）	㉝	G33					

◉ 青色申告特別控除については、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。

令和　　年分

フリガナ
氏　名

様式ID　NTA0K0A210020100

（令和二年分以降用）

○月別売上（収入）金額及び仕入金額

月	売上（収入）金額 (円)		仕入金額 (円)	
1	G01		G17	
2	G02		G18	
3	G03		G19	
4	G04		G20	
5	G05		G21	
6	G06		G22	
7	G07		G23	
8	G08		G24	
9	G09		G25	
10	G10		G26	
11	G11		G27	
12	G12		G28	
家事消費等	G13			
雑収入	G14			
計	G15		G29	
うち軽減税率対象	G16		G30	

○給料賃金の内訳

	氏名	年齢	従事月数	支給額 給料賃金	支給額 賞与	支給額 合計	所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
E01		歳	月	円	円	円	円
E02							
E03							
E04							
E05							
その他（　　人分）							
計	延べ従事月数 G31						G32

○専従者給与の内訳

	氏名	続柄	年齢	従事月数	支給額 給料	支給額 賞与	支給額 合計	所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
E06			歳	月	円	円	円	円
E07								
E08								
E09								
E10								
計	延べ従事月数 G33							G34

○貸倒引当金繰入額の計算（この計算に当たっては、「決算の手引き」の「貸倒引当金」の項を読んでください。）

			金額
個別評価による本年分繰入額（「個別評価による貸倒引当金に関する明細書」の⑮欄の金額を書いてください。）		①	円
一括評価による本年分繰入額	年末における一括評価による貸倒引当金の繰入れの対象となる貸金の合計額	②	
	本年分繰入限度額（②×5.5%（金融業は3.3%））	③	
	本年分繰入額	④	
本年分の貸倒引当金繰入額（①＋④）		⑤	

○青色申告特別控除額の計算（この計算に当たっては、「決算の手引き」の「青色申告特別控除」の項を読んでください。）

			金額
本年分の不動産所得の金額（青色申告特別控除額を差し引く前の金額）		⑥	（赤字のときは０）　円
青色申告特別控除前の所得金額（１ページの「損益計算書」の㊸欄の金額を書いてください。）		⑦	（赤字のときは０）
65万円又は55万円の青色申告特別控除を受ける場合	65万円又は55万円と⑥のいずれか少ない方の金額（不動産所得から差し引かれる青色申告特別控除額です。）	⑧	
	青色申告特別控除額（「65万円又は55万円－⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）	⑨	
上記以外の場合	10万円と⑥のいずれか少ない方の金額（不動産所得から差し引かれる青色申告特別控除額です。）	⑧	
	青色申告特別控除額（「10万円－⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）	⑨	

（注）　貸倒引当金、専従者給与や３ページの割増（特別）償却以外の特典を利用する人は、適宜の用紙にその明細を記載し、この決算書に添付してください。

様式ID　NTA0K0A210030100

（令和二年分以降用）

○減価償却費の計算

	減価償却資産の名称等（繰延資産を含む）	取得年月（元号）（年）（月） 面積又は数量	㋑ 取得価額（償却保証額）(円)	㋺ 償却の基礎になる金額 (円)	償却方法	耐用年数 (年)	㋩ 償却率又は改定償却率	㋥ 本年中の償却期間 (月)	㋭ 本年分の普通償却費 (㋺×㋩×㋥)(円)	㋬ 割増（特別）償却費 (円)	㋣ 本年分の償却費合計 (㋭＋㋬) (円)	㋠ 事業専用割合 (%)	㋡ 本年分の必要経費算入額 (㋣×㋠) (円)	㋢ 未償却残高（期末残高）(円)	摘要
E01		M01	G01					12						
			（ ）											
E02		M02	G02					12						
			（ ）											
E03		M03	G03					12						
			（ ）											
E04		M04	G04					12						
			（ ）											
E05		M05	G05					12						
			（ ）											
E06		M06	G06					12						
			（ ）											
E07		M07	G07					12						
			（ ）											
E08		M08	G08					12						
			（ ）											
E09		M09	G09					12						
			（ ）											
E10		M10	G10					12						
			（ ）											
E11		M11	G11					12						
			（ ）											
計														

（注）　平成19年４月１日以後に取得した減価償却資産について定率法を採用する場合にのみ㋑欄のカッコ内に償却保証額を記入します。

○利子割引料の内訳（金融機関を除く）

支払先の住所・氏名	期末現在の借入金等の金額	本年中の利子割引料	左のうち必要経費算入額
	円	円	円

○税理士・弁護士等の報酬・料金の内訳

支払先の住所・氏名	本年中の報酬等の金額	左のうち必要経費算入額	所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
	円	円	円

○地代家賃の内訳

支払先の住所・氏名	賃借物件	本年中の賃借料・権利金等	左の賃借料のうち必要経費算入額
		権更 円	円
		賃	
		権更	
		賃	

◎本年中における特殊事情

E12	

様式ID　NTA0K0A210040100

貸　借　対　照　表　（資産負債調）

（令和　　年　　月　　日現在）

◉65万円又は55万円の青色申告特別控除を受ける人は必ず記入してください。それ以外の人でも分かる箇所はできるだけ記入してください。
（令和二年分以降用）

資産の部					負債・資本の部				
科目	月日（期首）(円)		月日（期末）(円)		科目	月日（期首）(円)		月日（期末）(円)	
現金	G01		G25		支払手形	G50		G73	
当座預金	G02		G26		買掛金	G51		G74	
定期預金	G03		G27		借入金	G52		G75	
その他の預金	G04		G28		未払金	G53		G76	
受取手形	G05		G29		前受金	G54		G77	
売掛金	G06		G30		預り金	G55		G78	
有価証券	G07		G31			G56		G79	
棚卸資産	G08		G32			G57		G80	
前払金	G09		G33			G58		G81	
貸付金	G10		G34			G59		G82	
建物	G11		G35			G60		G83	
建物附属設備	G12		G36			G61		G84	
機械装置	G13		G37			G62		G85	
車両運搬具	G14		G38		貸倒引当金	G63		G86	
工具器具備品	G15		G39			G64		G87	
土地	G16		G40			G65		G88	
	G17		G41			G66		G89	
	G18		G42			G67		G90	
	G19		G43			G68		G91	
	G20		G44			G69		G92	
	G21		G45			G70		G93	
	G22		G46		事業主借			G94	
	G23		G47		元入金	G71		G95	
事業主貸			G48		青色申告特別控除前の所得金額			G96	
合計	G24		G49		合計	G72		G97	

（注）「元入金」は、「期首の資産の総額」から「期首の負債の総額」を差し引いて計算します。

製造原価の計算

（原価計算を行っていない人は、記入する必要はありません。）

科目			金額(円)
原材料費	期首原材料棚卸高	①	
	原材料仕入高	②	
	小計（①＋②）	③	
	期末原材料棚卸高	④	
	差引原材料費（③－④）	⑤	
労務費		⑥	
その他の製造経費	外注工賃	⑦	
	電力費	⑧	
	水道光熱費	⑨	
	修繕費	⑩	
	減価償却費	⑪	
		⑫	
		⑬	
		⑭	
		⑮	
		⑯	
		⑰	
		⑱	
		⑲	
	雑費	⑳	
	計	㉑	
総製造費（⑤＋⑥＋㉑）		㉒	
期首半製品・仕掛品棚卸高		㉓	
小計（㉒＋㉓）		㉔	
期末半製品・仕掛品棚卸高		㉕	
製品製造原価（㉔－㉕）		㉖	

（注）㉖欄の金額は、１ページの「損益計算書」の③欄に移記してください。