

令和 02 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

住所	愛知県名古屋市中区1-2-3	フリガナ	ヤヨイ タロウ	事務所所在地	
事業所所在地	愛知県名古屋市中区1-2-3	氏名	弥生 太郎	氏名(名称)	
業種名	パソコン教室	電話番号	(自宅) 052-123-4567 (事業所) 052-123-4567	電話番号	
屋号	やよいパソコン教室	加入団体名		依頼税理士等	

令和 3年 2月 28日

損 益 計 算 書 (自 01 月 01 日 至 12 月 31 日)

提出用
(令和元年分以降用)

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	1 4 7 7 5 9 0 0	消耗品費 ⑰	1 1 7 3 3 1	各種引当金・準備金等	貸倒引当金 ⑳	0	
期首商品(製品) ②	1 0 1 7 8 0	減価償却費 ⑱	3 1 7 1 0 0		繰戻額等	㉑	0
仕入金額(製品) ③	1 4 6 6 5 0 0	福利厚生費 ⑲	5 8 4 0 0 0		繰入額等	㉒	0
小計(②+③) ④	1 5 6 8 2 8 0	給料賃金 ⑳	7 6 0 0 0 0 0		繰入額等	㉓	0
期末商品(製品) ⑤	8 5 9 5 0	給料賃金 ㉑	0		繰入額等	㉔	0
差引原価(④-⑤) ⑥	1 4 8 2 3 3 0	外注工賃 ㉒	0		繰入額等	㉕	0
差引金額(①-⑥) ⑦	1 3 2 9 3 5 7 0	利子割引料 ㉓	0		繰入額等	㉖	0
租税公課 ⑧	2 0 0 0	地代家賃 ㉔	6 8 0 4 0 0		繰入額等	㉗	0
荷造運賃 ⑨	0	貸倒金 ㉕	0		繰入額等	㉘	0
水道光熱費 ⑩	2 6 4 4 5 3	繰戻額等 ㉖	0		繰入額等	㉙	0
旅費交通費 ⑪	2 1 0 0	計 ㉗	0	繰入額等	㉚	0	
通信費 ⑫	2 6 0 1 3 9	青色申告特別控除前の所得金額 (⑬+⑭-⑮)	1 5 5 0 8 3 7	繰入額等	㉛	0	
広告宣伝費 ⑬	3 1 5 0 0 0	青色申告特別控除額 ⑭	6 5 0 0 0 0	繰入額等	㉜	0	
接待交際費 ⑭	0	所得金額 (⑬-⑭)	9 0 0 8 3 7	繰入額等	㉝	0	
損害保険料 ⑮	4 3 8 0 0	その他経費 ⑳	1 9 8 0 8 6 0	繰入額等	㉞	0	
修繕費 ⑯	8 8 0 0 0	雑費 ㉑	1 3 1 5 0	繰入額等	㉟	0	
		計 ㉒	1 1 7 4 2 7 3 3	繰入額等	㊱	0	
		差引金額 (⑦-⑳)	1 5 5 0 8 3 7	繰入額等	㊲	0	

●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。

●下の欄には、書かないでください。

㉓	0	㉔	0	㉕	0
㉖	0	㉗	0	㉘	0
㉙	0	㉚	0	㉛	0
㉜	0	㉝	0	㉞	0
㉟	0	㊱	0	㊲	0

令和 **02** 年分

F A 0 2 0 8

フリガナ ヤヨイ タロウ
氏名 弥生 太郎

○月別売上(収入)金額及び仕入金額

提出用
(令和元年分以降用)

月	売上(収入)金額	仕入金額
1	2,240,450 ^円	85,000 ^円
2	1,073,450	98,000
3	1,150,000	128,000
4	1,215,000	128,000
5	1,136,000	188,000
6	1,103,000	118,000
7	1,111,000	88,000
8	1,120,000	98,000
9	1,126,000	108,000
10	1,208,000	108,000
11	1,123,000	188,000
12	1,170,000	131,500
家事消費等	0	
雑収入	0	
計	14,775,900	1,466,500
うち軽減税率対象	うち	うち

○給料賃金の内訳

氏名	年齢	従事月数	支給額			所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
			給料賃金	賞与	合計	
初日 太郎	45歳	12月	3,050,000 ^円	450,000 ^円	3,500,000 ^円	80,200 ^円
山田 花子	38	12	2,650,000	350,000	3,000,000	75,190
その他(2人分)		12	1,000,000	100,000	1,100,000	
計	延べ従事月数	36	6,700,000	900,000	7,600,000	155,390

○専従者給与の内訳

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

○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。)

○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」の金額の合計額を記入してください。)	①
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 (②×5.5% (金融業は3.3%))	②
本年分繰入限度額	③
本年分繰入額	④
本年分の貸倒引当金繰入額 (①+④)	⑤

	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) 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⑩欄の金額を記入してください。)	⑦ (赤字のときは0) 1,550,837
65万円の青色申告特別控除を受ける場合 65万円と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 0
青色申告特別控除額 (「65万円-⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額)	⑨ 650,000
上記以外 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
の場合 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。

○減価償却費の計算

令和元年分以降用	減価償却資産の名称等 (繰延資産を含む)		面積 又は 数量	取得 年月	㊦ 取得価額 (償却保証額)	㊧ 償却の基礎 になる金額	償却 方法	耐用 年数	㊨ 償却率 又は 法定償却率	㊩ 本年 中の 償却 期間	㊪ 本年 分の 普通 償却 費 (㊨×㊩×㊫)	㊬ 割増(特別) 償却費	㊭ 本年 分の 償却 費 合計 (㊪+㊬)	㊮ 事業 専 用 割合	㊯ 本年 分の 必要 経費 算入 額 (㊭×㊮)	㊰ 未償 却 残 高 (期末 残高)	備 考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
	営業用自動車	台	1.00	27・4	1,300,000	1,300,000	定額	6	0.167	12	217,100	0	217,100	100.00	217,100	51,675	
	レーザープリンター	台	1.00	28・10	500,000	500,000	定額	5	0.200	12	100,000	0	100,000	100.00	100,000	75,000	
										12							
										12							
										12							
										12							
										12							
										12							
										12							
										12							
	計										317,100	0	317,100		317,100	126,675	

(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㊦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	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
		円	円
名古屋市中村区	教室	680,400	680,400
不動産			

◎本年における特殊事情

