

令和 01 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

住 所	和歌山県和歌山市内原998		フリガナ	マツカワ タケン	Ⓜ	依頼 税理士等	事務所所在地	
事業所所在地	同上		氏 名	松川 武志			氏 名 (名称)	
業 種 名	広告代理店	屋 号	クロスメディア	電 話 番 号	(自 宅) 073-488-6302 (事業所)	電 話 番 号		
			加 入 団 体 名					

令和 02 年 02 月 17 日

損 益 計 算 書 (自 03 月 21 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 原価	売上(収入)金額 (雑収入を含む) ①	1 7 4 6 8 0 7 7	経	消耗品費 ⑰	8 0 7 5 3 8	各種 戻額等 繰 入 額 等	貸倒引当金 ⑳	
	期首商品(製品)高 棚卸 ②			減価償却費 ⑱	3 6 6 6 4 9			
	仕入金額(製品製造 原価) ③			福利厚生費 ㉑				
	小 計 (②+③) ④			給料賃金 ㉒	3 9 0 0 0		計 ㉓	
	期末商品(製品)高 棚卸 ⑤			外注工賃 ㉔	7 3 1 8 5 0 4		専従者給与 ㉕	
	差引原価 (④-⑤) ⑥			利子割引料 ㉖	2 5 3 4 2		貸倒引当金 ㉖	
	差 引 金 額 (①-⑥) ⑦	1 7 4 6 8 0 7 7		地 代 家 賃 ㉗	3 5 9 8 5 9			
経 費	租 税 公 課 ⑧	4 7 6 0 0	貸 倒 金 ⑳					
	荷 造 運 賃 ⑨		支払手数料 ㉑	5 0 9 7 8	計 ㉒			
	水 道 光 熱 費 ⑩	2 5 6 8 8	その他経費 ㉒	5 3 1 8 1 1	青色申告特別控除前の所得金額 (㉓+㉔-㉕) ㉓	4 7 5 9 7 3 8		
	旅 費 交 通 費 ⑪	2 2 7 2 3 5			青色申告特別控除額 ㉔	6 5 0 0 0 0		
	通 信 費 ⑫	3 9 5 7 6 7			所 得 金 額 (㉓-㉔) ㉕	4 1 0 9 7 3 8		
	広 告 宣 伝 費 ⑬	1 3 2 3 4 4 6	雑 費 ㉖	9 2 7 4 1	●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。			
	接 待 交 際 費 ⑭	3 5 2 6 5 1	計 ㉗	1 2 7 0 8 3 3 9	●下の欄には、書かないください。			
	損 害 保 険 料 ⑮	1 3 3 5 3 0	差 引 金 額 (⑦-㉗) ㉘	4 7 5 9 7 3 8	㉙	㉙		
	修 繕 費 ⑯	6 1 0 0 0 0			㉚	㉚		
					㉛	㉛		
				㉜	㉜			
				㉝	㉝			
				㉞	㉞			
				㉟	㉟			

フリ ガナ マツカワ タケン
氏 名 松川 武志

○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 円	仕入金額 円
1		
2		
3	2,322,000	
4	2,684,556	
5	54,216	
6	2,654,528	
7	157,136	
8	102,039	
9	4,368,148	
10	4,934,465	
11	77,469	
12	113,520	
家事消費等		
雑収入		
計	1 7 4 6 8 0 7 7	
うち軽減税率対象	うち 円	うち 円

○給料賃金の内訳

氏名	年齢 歳	従事月数 月	支 給 額			所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収税額 円
			給料賃金 円	賞 与 円	合 計 円	
宮本陽樹	32	2	39,000		39,000	1,194
その他(人分)						
計	延べ従事月数	2	39,000		39,000	1 1 9 4

○専従者給与の内訳

氏名	続柄	年齢 歳	従事月数 月	支 給 額			所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収税額 円
				給 料 円	賞 与 円	合 計 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 円
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」の金額を書いてください。)	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
	本年分繰入限度額 (②×5.5% (金融業は3.3%))
本年分繰入額	④
本年分の貸倒引当金繰入額 (①+④)	⑤

	金 額 円
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)
青色申告特別控除前の所得金額(1ページの「損益計算書」の巻欄の金額を書いてください。)	⑦ (赤字のときは0) 4,759,738
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	⑧ 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。)
	⑨ 青色申告特別控除額 (⑧と⑦のいずれか少ない方の金額) 650,000
上記以外の場合	⑧ 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。)
	⑨ 青色申告特別控除額 (⑧と⑦のいずれか少ない方の金額)

(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 改定償却率	㊩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)	摘要
ワゴンR	1	平成31年4月31日	1,085,118円	1,085,118円	定額法	4年	0.25	10/12	226,067円	-円	226,067円	100.0%	226,067円	859,051円	
開業費	1	平成31年4月31日	140,582円	140,582円	任意償却	-	-	10/12	140,582円	-円	140,582円	100.0%	140,582円		
								12							
								12							
								12							
								12							
								12							
								12							
								12							
								12							
								12							
計									366,649	-	366,649		366,649	859,051	

(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
	事務所駐車場	円	円
パーク建物他	権更	359,859	359,859
	賃		
	権更		
	賃		

◎本年における特殊事情

貸借対照表 (資産負債調)

(令和 01 年 12 月 31 日現在)

(令和元年分以降用) ● 65万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。

資 産 の 部			負 債 ・ 資 本 の 部		
科 目	03 月 21 日 (期首)	12 月 31 日 (期末)	科 目	03 月 21 日 (期首)	12 月 31 日 (期末)
現 金	500,000 円	138,884 円	支 払 手 形		
当 座 預 金			買 掛 金		
定 期 預 金			借 入 金		
その他の預金	1,000	3,775,317	未 払 金		1,221,609
受 取 手 形			前 受 金		
売 掛 金		55,000	預 り 金		
有 価 証 券			保証金・敷金		
棚 卸 資 産					
前 払 金	1,065	48,458			
貸 付 金					
建 物					
建物附属設備					
機 械 装 置					
車 両 運 搬 具		859,051	貸 倒 引 当 金		
工 具 器 具 備 品					
土 地					
繰延資産					
ソフトウェア					
その他固定資産					
その他資産		28,800			
一括償却資産					
			事 業 主 借		3,158,348
			元 入 金	502,065	502,065
事 業 主 貸		4,736,250	青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額		4,759,738
合 計	502,065	9,641,760	合 計	502,065	9,641,760

(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
原 材 料 費	期首原材料棚卸高 ①	円
	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
	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。

令和 01 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

住 所	和歌山県和歌山市内原998	フリガナ 氏 名	マツカワ タケン 松川 武志	事務所所在地	
事業所所在地	同上	電 話 番 号	(自 宅) 073-488-6302 (事業所)	氏 名 (名称)	
業 種 名	広告代理店	屋 号	クロスメディア	電 話 番 号	
		加 入 団 体 名		依 頼 税 理 士 等	

令和 02 年 02 月 17 日

損 益 計 算 書 (自 03 月 21 日 至 12 月 31 日)

控 用
○申告には、必ず
提出用
を使ってください。

科 目		金 額 (円)	科 目		金 額 (円)	科 目		金 額 (円)
売上原価	売上(収入)金額 (雑収入を含む)	1 7 4 6 8 0 7 7	経	消耗品費	8 0 7 5 3 8	繰戻額等 繰入額等	貸倒引当金	
	期首商品(製品)高			減価償却費	3 6 6 6 4 9			
	仕入金額(製品製造原価)			福利厚生費				
	小 計(②+③)			給料賃金	3 9 0 0 0		計	
	期末商品(製品)高			外注工賃	7 3 1 8 5 0 4		専従者給与	
	差引原価(④-⑤)			利子割引料	2 5 3 4 2		貸倒引当金	
	差引金額 (①-⑥)	1 7 4 6 8 0 7 7		地代家賃	3 5 9 8 5 9			
経費	租 税 公 課	4 7 6 0 0	貸 倒 金					
	荷 造 運 賃		支払手数料	5 0 9 7 8	計			
	水 道 光 熱 費	2 5 6 8 8	その他経費	5 3 1 8 1 1	青色申告特別控除前の所得金額 (33+37-42)	4 7 5 9 7 3 8		
	旅 費 交 通 費	2 2 7 2 3 5			青色申告特別控除額	6 5 0 0 0 0		
	通 信 費	3 9 5 7 6 7			所 得 金 額 (43-44)	4 1 0 9 7 3 8		
	広 告 宣 伝 費	1 3 2 3 4 4 6	雑 費	9 2 7 4 1				
	接 待 交 際 費	3 5 2 6 5 1	計	1 2 7 0 8 3 3 9				
	損 害 保 険 料	1 3 3 5 3 0	差 引 金 額 (⑦-⑳)	4 7 5 9 7 3 8				
	修 繕 費	6 1 0 0 0 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。



控
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		
2		
3	2,322,000	
4	2,684,556	
5	54,216	
6	2,654,528	
7	157,136	
8	102,039	
9	4,368,148	
10	4,934,465	
11	77,469	
12	113,520	
家事消費等		
雑収入		
計	17,468,077	
うち軽減税率対象	うち 円	うち 円

○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 円
			給料賃金 円	賞与 円	合計 円	
宮本陽樹	32	2	39,000		39,000	1,194
その他(人分)						
計		延べ従事月数	39,000		39,000	1,194

○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 円
				給料 円	賞与 円	合計 円	
計			延べ従事月数				

○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 円
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」の金額を書いてください。)	①	
一括評価による本年分繰入額	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 円
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)
青色申告特別控除前の所得金額(1ページの「損益計算書」の尋欄の金額を書いてください。)	⑦	4,759,738
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	⑧	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。)
	⑨	650,000
上記以外の場合	⑧	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。)
	⑨	10万円と⑥のいずれか少ない方の金額

(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

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 改定償却率	㊩ 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)	摘要
ワゴンR	1	平成31年4月31日	1,085,118円	1,085,118円	定額法	4年	0.25	10/12	226,067円	-円	226,067円	100.0%	226,067円	859,051円	
開業費	1	平成31年4月31日	140,582円	140,582円	任意償却	-	-	10/12	140,582円	-円	140,582円	100.0%	140,582円		
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
			()					12							
計									366,649	-	366,649		366,649	859,051	

(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 円	本年中の利子割引料 円	左のうち必要経費算入額 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 円	左のうち必要経費算入額 円	所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額 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 円	左の賃借料のうち必要経費算入額 円
パーク建物他	事務所駐車場	権更	359,859
		賃	
		権更	
		賃	

◎本年中における特殊事情

○この用紙は「控用」です。申告には、必ず「提出用」を使ってください。

貸借対照表 (資産負債調)

(令和 01年 12月 31日現在)

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。)

● 65万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。

資 産 の 部			負 債 ・ 資 本 の 部		
科 目	03 月21日 (期首)	12 月31日 (期末)	科 目	03 月21日 (期首)	12 月31日 (期末)
現 金	500,000 ^円	138,884 ^円	支 払 手 形		
当 座 預 金			買 掛 金		
定 期 預 金			借 入 金		
そ の 他 の 預 金	1,000	3,775,317	未 払 金		1,221,609
受 取 手 形			前 受 金		
売 掛 金		55,000	預 り 金		
有 価 証 券			保 証 金 ・ 敷 金		
棚 卸 資 産					
前 払 金	1,065	48,458			
貸 付 金					
建 物					
建 物 附 属 設 備					
機 械 装 置					
車 両 運 搬 具		859,051	貸 倒 引 当 金		
工 具 器 具 備 品					
土 地					
繰 延 資 産					
ソ フ ト ウ ェ ア					
そ の 他 固 定 資 産					
そ の 他 資 産		28,800			
一 括 償 却 資 産					
			事 業 主 借		3,158,348
			元 入 金	502,065	502,065
事 業 主 貸		4,736,250	青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額		4,759,738
合 計	502,065	9,641,760	合 計	502,065	9,641,760

(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。

科 目		金 額
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	
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。

控 用