

# 令和 0 1 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

住所	愛知県知多郡武豊町大字富貴字砂水50-1 メモリーステージB101		フリガナ氏名	サクライ ユウコ 櫻井 裕子 ㊟	依頼税理士等	事務所所在地
事業所所在地	愛知県知多郡武豊町大字富貴字砂水50-1 メモリーステージB101		電話番号	(自宅) (事業所)		氏名(名称)
業種名	サービス業	屋号	アプリシエ	加入団体名		電話番号

令和 年 月 日

## 損益計算書 (自 1 月 1 日至 1 2 月 3 1 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)	
	①	②	③		④	⑤	⑥	⑦	
	売上(収入)金額 (雑収入を含む)		10934634	消耗品費	3914453	繰戻引当金	③④		
売上原価	期首商品(製品)高	②		減価償却費	105325		③⑤		
	仕入金額(製品製造原価)	③		福利厚生費			③⑥		
	小計(②+③)	④		給料賃金		計	③⑦		
	期末商品(製品)高	⑤		外注工賃	2706134	専従者給与	③⑧		
	差引原価(④-⑤)	⑥		利子割引料		貸倒引当金	③⑨		
	差引金額 (①-⑥)	⑦	10934634	地代家賃	900552		④⑩		
経費	租税公課	⑧	42600	貸倒金			④⑪		
	荷造運賃	⑨	9700			計	④⑫		
	水道光熱費	⑩	93501			青色申告特別控除前の所得金額 (③+④-⑫)	④⑬	293865	
	旅費交通費	⑪	1181288	支払手数料	102809	青色申告特別控除額	④⑭	293865	
	通信費	⑫	427945	車両費	20420	所得金額 (⑬-⑭)	④⑮	0	
	広告宣伝費	⑬	0	会議費	125387	●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	373322	新聞図書費	9396	●下の欄には、書かないでください。			
	損害保険料	⑮	34240	雑費	593697	①		⑤	
修繕費	⑯		計	10640769	②		⑥		
			差引金額 (⑦-⑳)	⑳	293865	③		⑦	
						④		⑧	
						⑤		⑨	
						⑥		⑩	
						⑦		⑪	
						⑧		⑫	
						⑨		⑬	
						⑩		⑭	
						⑪		⑮	
						⑫		⑯	
						⑬		⑰	
						⑭		⑱	
						⑮		⑲	
						⑯		⑳	
						⑰		㉑	
						⑱		㉒	
						㉑		㉓	
						㉒		㉔	
						㉓		㉕	
						㉔		㉖	
						㉕		㉗	
						㉖		㉘	
						㉗		㉙	
						㉘		㉚	
						㉙		㉛	
						㉚		㉜	
						㉛		㉝	
						㉜		㉞	
						㉝		㉟	
						㉞		㊱	
						㉟		㊲	
						㊱		㊳	
						㊲		㊴	
						㊳		㊵	
						㊴		㊶	
						㊵		㊷	
						㊶		㊸	
						㊷		㊹	
						㊸		㊺	
						㊹		㊻	
						㊺		㊼	
						㊻		㊽	
						㊼		㊾	
						㊽		㊿	
						㊾		㉑	
						㊿		㉒	
						㉑		㉓	
						㉒		㉔	
						㉓		㉕	
						㉔		㉖	
						㉕		㉗	
						㉖		㉘	
						㉗		㉙	
						㉘		㉚	
						㉙		㉛	
						㉚		㉜	
						㉛		㉝	
						㉜		㉞	
						㉝		㉟	
						㉞		㊱	
						㉟		㊲	
						㊱		㊳	
						㊲		㊴	
						㊳		㊵	
						㊴		㊶	
						㊵		㊷	
						㊶		㊸	
						㊷		㊹	
						㊸		㊺	
						㊹		㊻	
						㊺		㊼	
						㊻		㊽	
						㊼		㊾	
						㊽		㊿	
						㊾		㉑	
						㊿		㉒	
						㉑		㉓	
						㉒		㉔	
						㉓		㉕	
						㉔		㉖	
						㉕		㉗	
						㉖		㉘	
						㉗		㉙	
						㉘		㉚	
						㉙		㉛	
						㉚		㉜	
						㉛		㉝	
						㉜		㉞	
						㉝		㉟	
						㉞		㊱	
						㉟		㊲	
						㊱		㊳	
						㊲		㊴	
						㊳		㊵	
						㊴		㊶	
						㊵		㊷	
						㊶		㊸	
						㊷		㊹	
						㊸		㊺	
						㊹		㊻	
						㊺		㊼	
						㊻		㊽	
						㊼		㊾	
						㊽		㊿	
						㊾		㉑	
						㊿		㉒	
						㉑		㉓	
						㉒		㉔	
						㉓		㉕	
						㉔		㉖	
						㉕		㉗	
						㉖		㉘	
						㉗		㉙	
						㉘		㉚	
						㉙		㉛	
						㉚		㉜	
						㉛		㉝	
						㉜		㉞	
						㉝		㉟	
						㉞		㊱	
						㉟		㊲	
						㊱		㊳	
						㊲		㊴	
						㊳		㊵	
						㊴		㊶	
						㊵		㊷	
						㊶		㊸	
						㊷		㊹	
						㊸		㊺	
						㊹		㊻	
						㊺		㊼	
						㊻		㊽	
						㊼		㊾	
						㊽		㊿	
						㊾		㉑	
						㊿		㉒	
						㉑		㉓	
						㉒		㉔	
						㉓		㉕	
						㉔		㉖	
						㉕		㉗	
						㉖		㉘	
						㉗		㉙	
						㉘		㉚	
						㉙		㉛	
						㉚		㉜	
						㉛		㉝	
						㉜		㉞	
						㉝		㉟	
						㉞		㊱	
						㉟		㊲	
						㊱		㊳	
						㊲		㊴	
						㊳		㊵	
						㊴		㊶	
						㊵		㊷	
						㊶		㊸	
						㊷		㊹	
						㊸		㊺	
						㊹		㊻	

フリ ガナ サクライ ユウコ  
氏 名 櫻井 裕子

--

○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	3,277,977 円	
2	1,272,240	
3	2,444,100	
4	538,630	
5	306,450	
6	48,600	
7	117,632	
8	587,088	
9	1,868,108	
10	254,319	
11	106,975	
12	112,515	
家事消費等		
雑収入		
計	10,934,634	
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
			給料賃金	賞与	合計	
	歳	月	円	円	円	円
その他(人分)						
計	延べ従事月数					

○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④欄の金額を書いてください。)	① 円
一括評価に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
よる本年分本年分繰入限度額 (② × 5.5% (金融業は3.3%))	③
繰入額本年分繰入額	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) 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③欄の金額を書いてください。)	⑦ (赤字のときは0) 293,865
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	⑧
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	⑧ 293,865
上記以外の場合	⑧
上記以外の場合	⑧ 293,865

(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	① 取得価額 (償却保証額)	② 償却の基礎 になる金額	償却 方法	耐用 年数	③ 償却率 又は 改定償却率	④ 本年 中の 償却 期間	⑤ 本年 分の 普通 償却 費 (③×④×⑧)	⑥ 割増(特別) 償却費	⑦ 本年 分の 償却 費 合計 (⑤+⑥)	⑧ 事業 専 用 割合	⑨ 本年 分の 必要 経費 算入 額 (⑦×⑧)	⑩ 未償 却 残 高 (期末 残高)	摘 要
H25 トヨタE BD-S331M	1	年 月 29・1	1,045,721円 ( )	1,045,721円	定額法	2年	0.500	0月 12	0円	円	0円	100.00%	0円	0円	償却済 償却済資産の除却
ホンダ N-VA N	1	1・10	1,872,432 ( )	1,872,432	定額法	4	0.250	3月 12	117,027	円	117,027	90.00%	105,325	1,755,405	
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
計									117,027		117,027		105,325	1,755,405	

(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④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
NS賃貸	愛知県知多郡武豊町	権更賃 817,104	408,552
千葉県柏市高田751-42 柴田雄司 ほか	千葉県柏市花野井	権更賃 492,000	492,000

◎ 本年中における特殊事情





令和 0 1 年分

フリ ガナ サクライ ユウコ  
氏 名 櫻井 裕子



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	3,277,977	
2	1,272,240	
3	2,444,100	
4	538,630	
5	306,450	
6	48,600	
7	117,632	
8	587,088	
9	1,868,108	
10	254,319	
11	106,975	
12	112,515	
家事消費等		
雑収入		
計	1 0 9 3 4 6 3 4	
うち軽減税率対象	うち	うち

○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	
その他(人分)						
計	延べ従事月数					

○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						

○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①欄の金額を書き込んでください。)	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 (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②欄の金額を書き込んでください。)	⑦	293,865
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。)
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 (青色申告特別控除額です。)
青色申告特別控除額	⑨	293,865

(注) 貸倒引当金、専従者給与と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	① 取得価額 (償却保証額)	② 償却の基礎 になる金額	償却 方法	耐用 年数	③ 償却率 又は 改定償却率	④ 本年 中の 償却 期間	⑤ 本年 分の 普通 償却 費 (③×④×⑥)	⑥ 割増(特別) 償却費	⑦ 本年 分の 償却 費合計 (⑤+⑥)	⑧ 事業専 用割合	⑨ 本年 分の 必要 経費 算入 額 (⑦×⑧)	⑩ 未償却 残高 (期末 残高)	摘 要
H25 トヨタE BD-S331M	1	年 月 29・1	1,045,721 (円)	1,045,721 (円)	定額法	2	0.500	0 12	0 円		0 円	100.00 %	0 円	0 円	償却済 償却済資産の除却
ホンダ N-VAN	1	1・10	1,872,432 (円)	1,872,432 (円)	定額法	4	0.250	3 12	117,027		117,027	90.00	105,325	1,755,405	
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
		・	( )					12							
計									117,027		117,027		105,325	1,755,405	

(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④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
NS賃貸	愛知県知多郡武豊町	817,104	408,552
千葉県柏市高田751-42 柴田雄司 ほか	千葉県柏市花野井	492,000	492,000

◎本年における特殊事情

○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 1 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	1月 1日(期首)	12月31日(期末)	科 目	1月 1日(期首)	12月31日(期末)
現 金	4,281,349 <sup>円</sup>	3,593,836 <sup>円</sup>	支 払 手 形	円	円
当 座 預 金			買 掛 金		
定 期 預 金			借 入 金		
その他の預金	856,555	389,117	未 払 金	1,200,115	378,786
受 取 手 形			前 受 金	2,629,080	5,173,410
売 掛 金			預 り 金		
有 価 証 券					
棚 卸 資 産					
前 払 金					
貸 付 金					
建 物					
建物附属設備					
機 械 装 置					
車 両 運 搬 具	1	1,767,108	貸 倒 引 当 金		
工 具 器 具 備 品					
土 地					
預託金		7,510			
			その他の負債	357,004	0
			事 業 主 借	<del>                    </del>	
その他の資産	137,641	0	元 入 金	1,089,347	1,089,347
事 業 主 貸	<del>                    </del>	1,177,837	青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額	<del>                    </del>	293,865
合 計	5,275,546	6,935,408	合 計	5,275,546	6,935,408

(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 <span style="float: right;">円</span>
	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
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㉖欄に移記してください。

控 用