

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)
令四・四・一以後終了事業年度分

I 利益積立金額の計算に関する明細書									
区 分		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 ①－②＋③			
			減		増	④			
			①	②	③	④			
利 益 準 備 金	1	円		円	円			円	
積 立 金	2								
	3								
	4								
	5								
	6								
	7								
	8								
	9								
	10								
	11								
	12								
	13								
	14								
	15								
	16								
	17								
	18								
	19								
	20								
	21								
	22								
	23								
	24								
繰越損益金（損は赤）		25							
納 税 充 当 金		26							
未納法人税及び未納道府県民税等	未納法人税及び未納地方人税（附帯税を除く。）	27	△	△	中間 △ 確定 △			△	
	未払通算税効果額（附帯税の額に係る部分の金額を除く。）	28			中間 確定				
	未納道府県民税（均等割額を含む。）	29	△	△	中間 △ 確定 △			△	
	未納市町村民税（均等割額を含む。）	30	△	△	中間 △ 確定 △			△	
		31							
差 引 合 計 額		31							

II 資本金等の額の計算に関する明細書									
区 分		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 ①－②＋③			
			減		増	④			
			①	②	③	④			
資 本 金 又 は 出 資 金	32	円		円	円			円	
資 本 準 備 金	33								
	34								
	35								
差 引 合 計 額	36								

御注意

この表は、通常の場合には次の算式により検算ができます。

期首現在利益積立金額合計「31」① + 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 = 差引翌期首現在利益積立金額合計「31」④

中間分・確定分の通算税効果額の合計額