

平成30年分所得税青色申告決算書(一般用)

住所	大阪府豊中市緑地公園通り1111番地	フリガナ氏名	スズキ トラソウ 鈴木 虎三	印	依頼税理士等	事務所所在地	大阪府大阪市浪速区松竹町1丁目2番3号
事業所所在地	大阪府大阪市浪速区難波並木1234番地 タイガービルディング1F	電話番号	(自宅) 06-1111-2222 (事業所) 06-1234-5678		氏名(名称)	大蔵 正次郎	
業種名	弁当販売業	屋号	ビズ屋	加団体名	全国弁当業組合	電話番号	06-9999-8888

1 2 3 4 5 6 7

平成31年 3月 10日

損益計算書 (自 1月 1日 至 12月 31日)

(平成二十五年分以降用)

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)	3 4 2 1 1 7 9 8	経費	消耗品費 (17)	1 7 2 2 4 1	各種引当金・準備金等	貸倒引当金 (34)	0
	期首商品(製品)高 棚卸高 (2)	0		減価償却費 (18)	1 1 0 6 0 7 9		(35)	0
	仕入金額(製品製造 原価) (3)	9 4 5 8 5 8 0		福利厚生費 (19)	3 2 4 0 0		その他の繰戻額等 (36)	0
	小計 (2)+(3) (4)	9 4 5 8 5 8 0		給料賃金 (20)	6 3 6 0 0 0 0		計 (37)	0
	期末商品(製品)高 棚卸高 (5)	0		外注工賃 (21)	0		専従者給与 (38)	1 4 4 0 0 0 0
	差引原価 (4)-(5) (6)	9 4 5 8 5 8 0		利子割引料 (22)	2 0 0 0 0 4		貸倒引当金 (39)	0
	差引金額 (1)-(6) (7)	2 4 7 5 3 2 1 8		地代家賃 (23)	1 6 2 0 0 0 0		(40)	0
経費	租税公課 (8)	2 5 0 0	貸倒金 (24)	0	その他の繰戻額等 (41)	0		
	荷造運賃 (9)	8 8 2 0	(25)	0	計 (42)	1 4 4 0 0 0 0		
	水道光熱費 (10)	1 1 1 2 2 0 0	(26)	0	青色申告特別控除前の所得金額 (33)+(37)-(42) (43)	1 1 4 1 5 5 9 9		
	旅費交通費 (11)	6 5 8 0	(27)	0	青色申告特別控除額 (44)	6 5 0 0 0 0		
	通信費 (12)	1 4 1 2 4 5	(28)	0	所得金額 (43)-(44) (45)	1 0 7 6 5 5 9 9		
	広告宣伝費 (13)	1 0 4 6 0 0 0	(29)	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。			
	接待交際費 (14)	0	その他の経費 (30)	3 2 0 0	◎下の欄には、書かないでください。			
	損害保険料 (15)	1 4 2 0 0	雑費 (31)	3 0 0 0 0	(91)			
	修繕費 (16)	4 2 1 5 0	計 (32)	1 1 8 9 7 6 1 9	(92)			
			差引金額 (7)-(32) (33)	1 2 8 5 5 5 9 9	(93)			
				(94)				
				(95)				
				(96)				
				(97)				
				(98)				
				(99)				

フリガナ スズキ トラゾウ
氏 名 鈴木 虎三

1 2 3 4 5 6 7

(平成二十五年分以降用)

○月別売上(収入)金額及び仕入金額

月	売上(収入)金額	仕入金 額
1	2,032,897	367,970
2	2,764,673	862,390
3	3,065,009	906,000
4	2,659,319	746,760
5	3,003,342	872,300
6	2,895,728	834,560
7	3,018,840	770,350
8	3,077,462	727,430
9	2,892,728	824,470
10	2,872,798	833,240
11	2,932,547	866,960
12	2,996,455	846,150
家事消費等	0	
雑収入	0	
計	3 4 2 1 1 7 9 8	9 4 5 8 5 8 0

○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	
村山 博	35	12	4,200,000		4,200,000	195,200
岡田 政宗	23	12	2,160,000		2,160,000	76,100
その他(人分)						
計		延べ従事月数 2 4	6,360,000		6,360,000	2 7 1 3 0 0

○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	
鈴木 真弓	妻	39	12	1,440,000		1,440,000	32,800
計			延べ従事月数 1 2	1,440,000		1,440,000	3 2 8 0 0

○貸倒引当金繰入額の計算

		金 額
個別評価による本年分繰入額		(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)
	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

		金 額
本年分の不動産所得の金額		(6) (赤字のときは0)
青色申告特別控除前の所得金額		(7) (赤字のときは0) 11,415,599
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	(8)
	青色申告特別控除額	(9) 650,000
上記以外の場合	10万円と(6)のいずれか少ない方の金額	(8)
	青色申告特別控除額	(9)

(平成二十五年分以降用)

○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)	面積又は数量	取得年月	(イ)取得価額 (償却保証額)	(ロ)償却の基礎 になる金額	償却方法	耐用年数	(ハ)償却率 又は 改定償却率	(ニ)本年中 の償却 期間	(ホ)本年分の 普通償却費 (ロ)×(ハ)×(ニ)	(ヘ)割増(特別) 償却費	(ト)本年分の 償却費合計 (ホ)+(ヘ)	(チ)事業専 用割合	(リ)本年分の必要 経費算入額 (ト)×(チ)	(ヌ)未償却残高 (期末残高)	摘要
厨房機器	1.0	H27.1	2,340,000 (231,917)	694,375	定率法	6	0.334	$\frac{12}{12}$	231,921	0	231,921	100.00	231,921	462,454	改定償却
冷蔵庫	1.0	H27.1	1,800,000 (178,398)	534,135	定率法	6	0.334	$\frac{12}{12}$	178,401	0	178,401	100.00	178,401	355,734	改定償却
店舗内装工事一式	1.0	H27.1	1,690,000 (77,148)	1,101,398	定率法	15	0.133	$\frac{12}{12}$	146,485	0	146,485	100.00	146,485	954,913	
店舗内装改修工事	1.0	H28.1	800,000 (36,520)	601,352	定率法	15	0.133	$\frac{12}{12}$	79,979	0	79,979	100.00	79,979	521,373	
厨房機器(中華用)	1.0	H28.1	1,500,000 (83,490)	1,040,834	定率法	12	0.167	$\frac{12}{12}$	173,819	0	173,819	100.00	173,819	867,015	
店内用液晶ディスプレイ	1.0	H29.4	680,000 (73,440)	476,000	定率法	5	0.400	$\frac{12}{12}$	190,400	0	190,400	100.00	190,400	285,600	
厨房クーラー	1.0	H29.6	450,000 (23,310)	409,575	定率法	13	0.154	$\frac{12}{12}$	63,074	0	63,074	100.00	63,074	346,501	
一括償却資産	-	H30.	180,000 ()	180,000	-	-	1/3	$\frac{12}{12}$	60,000	0	60,000	-	42,000	120,000	一括償却
			()					$\frac{12}{12}$							
			()					$\frac{12}{12}$							
			()					$\frac{12}{12}$							
計								$\frac{12}{12}$	1,124,079	0	1,124,079		1,106,079	3,913,590	

○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
大阪市北区梅田本町5丁目5番5号 東西銀行なんば支店	9,166,674	183,337	183,337

○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

○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
大阪市浪速区難波花月通り4321番地 田端ビル株式会社	田端ビル	権 0	1,620,000
		賃 1,800,000	
		権	
		賃	

◎本年における特殊事情

--

貸借対照表 (資産負債調)

(平成30年12月31日現在)

(平成二十五年分以降用)

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	78,999 ^円	225,306 ^円	支 払 手 形	0 ^円	0 ^円
当 座 預 金	0	0	買 掛 金	889,970	846,150
定 期 預 金	0	0	借 入 金	11,166,666	10,166,670
そ の 他 の 預 金	55,166,433	64,559,411	未 払 金	450,000	0
受 取 手 形	0	0	前 受 金	0	0
売 掛 金	0	0	預 り 金	195,000	195,000
有 価 証 券	0	0			
棚 卸 資 産	0	0			
前 払 金	0	0			
貸 付 金	0	0			
建 物	0	0			
建 物 附 属 設 備	0	0			
機 械 装 置	0	0			
車 両 運 搬 具	0	0	貸 倒 引 当 金	0	0
工 具 器 具 備 品	3,154,919	2,437,304			
土 地	0	0			
			そ の 他 の 負 債	0	0
			事 業 主 借		195,000
そ の 他 の 資 産	6,302,750	7,276,286	元 入 金	52,001,465	52,001,465
事 業 主 貸		321,577	青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額		11,415,599
合 計	64,703,101	74,819,884	合 計	64,703,101	74,819,884

製造原価の計算

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)
		(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)		