

令和 06 年分所得税青色申告決算書 (一般用)

この青色申告決算書は機械で読み取りますので、黒のボールペンで書いてください。

住 所	大阪府摂津市正雀本町1-20-20プロ スパ正雀本町906			フリガナ 氏 名	ダイニン コウヘイ 大仁 皓平	依 頼 税 理 士 等	事務所 所在地	
事業所 所在地	同上			電 話 番 号	(自 宅)080-3117-4358 (事業所)		氏 名 (名称)	
業 種 名	小売店主・店長	屋 号	快適物販	加 入 団 体 名			電 話 番 号	

令和 年 月 日

損益計算書 (自 01月01日至12月31日)

整理番号							
------	--	--	--	--	--	--	--

提出用

(令和五年分以降用)

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	1184778	経	消耗品費	⑰		各種引当金・繰戻額等 繰入額等	貸倒引当金	⑳		
	期首商品(製品)棚卸高	㉑			減価償却費	⑱				繰戻額等	㉒	
	仕入金額(製品製造原価)	㉓	1563278		福利厚生費	㉔				計	㉕	
	小計(㉔+㉓)	㉖	1563278		給料賃金	㉕				専従者給与	㉖	
	期末商品(製品)棚卸高	㉗			外注工賃	㉖	239343			貸倒引当金	㉗	
	差引原価(㉔-㉗)	㉘	1563278		利子割引料	㉗					㉘	
差引金額 (㉔-㉘)	㉙	-378500	費	地代家賃	㉘			繰入額等		㉙		
				貸倒金	㉙					㉙		
				研究開発費	㉚	32251			計	㉚		
経	租税公課	㉛		費	支払手数料	㉛	11154	青色申告特別控除前の所得金額 (㉛+㉜-㉝)	青色申告特別控除前の所得金額	㉛	-1088882	
	荷造運賃	㉜	960						青色申告特別控除額	㉜		
	水道光熱費	㉝							所得金額 (㉛-㉜)	㉝	-1088882	
	旅費交通費	㉞										
	通信費	㉟	167649									
	広告宣伝費	㊱	159861		雑費	㊱	99164		●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	㊲		計	㊲	710382	●下の欄には、書かないでください。						
費	損害保険料	㊳		差引金額 (㉔-㊲)	㊳	-1088882	㊳		㊳			
	修繕費	㊴						㊴		㊴		

●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。

2	91					95				
2	92					96				
	93					97				
A	94					99				

令和 06 年分

フリ ガナ
氏 名 大仁 皓平整理
番号

F A 3 0 2 6

提出用

(令和五年分以降用)

○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	42,430 円	126,269 円
2	51,073	25,818
3	43,792	24,339
4	7,400	66,904
5	21,450	13,735
6	8,700	11,281
7	38,943	175,712
8	81,751	203,109
9	138,482	376,061
10	137,846	98,126
11	270,569	259,326
12	291,621	182,598
家事消費等		
雑収入	5 0 7 2 1	
計	1 1 8 4 7 7 8	1 5 6 3 2 7 8
うち軽減税率対象	うち 円	うち 円

○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⑧欄の金額を書いてください。)	① 円
一括評価に よる本年分 繰入額	② 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
	③ 本年分繰入限度額 (②×5.5% (金融業は3.3%))
	④ 本年分繰入額
本年分の貸倒引当金繰入額 (①+④)	⑤

(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。

○給料賃金の内訳

氏 名	年齢 歳 月	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	
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 月	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						

○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
		権 賃	
		権 賃	

○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
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④欄の金額を書いてください。)	⑦ (赤字のときは0) 0
65万円又は55万円の 青色申告特別控 除を受ける場合	65万円又は55万円と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 (「65万円又は55万円-⑧」と⑦の いずれか少ない方の金額)
	⑨ 0
上 記 以 外 の 場 合	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
	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

○売上(収入)金額の明細 ※ 登録番号を記載する場合には、先頭に「T」を付けた上で13桁の数字を記入してください。

F A 3 0 5 1

売 上 先 名	所 在 地	登録番号(法人番号)(※)	売上(収入)金額
個人	個人との取引のため所在地の記載省略		1,184,778 円
上 記 以 外 の 売 上 先 の 計 (雑 収 入 を 含 む)			0
計			1,184,778

○仕入金額の明細

仕 入 先 名	所 在 地	登録番号(法人番号)(※)	仕 入 金 額
中国生産工場	中国からの輸入仕入のため記載省略		1,009,709 円
上 記 以 外 の 仕 入 先 の 計			553,569
計			1,563,278

○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 (②×③×④)	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 (①×⑧)	⑩ 未 償 却 残 高 (期末残高)	摘 要
		年 月 ・	円 ()	円		年		月 12	円	円	円	%	円	円	
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
		・	()					12							
計								12							

(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	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

貸借対照表 (資産負債調)

(令和06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。)

(令和五年分以降用)

● 65万円又は55万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	01月01日(期首)	12月31日(期末)	科 目	01月01日(期首)	12月31日(期末)
現 金	円	円	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			未 払 金	58,403	28,357
受 取 手 形			前 受 金		
売 掛 金	△ 24,106	64,701	預 り 金		
有 価 証 券					
棚 卸 資 産	93,389	0			
前 払 金					
貸 付 金					
建 物					
建 物 附 属 設 備					
機 械 装 置					
車 両 運 搬 具			貸 倒 引 当 金		
工 具 器 具 備 品					
土 地					
開業費	720,295	720,295			
預け金	586,560	200,657			
普通預金	425,501	130,456			
			事 業 主 借		433,398
			元 入 金	1,743,236	1,743,236
事 業 主 貸			青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額		△ 1,088,882
合 計	1,801,639	1,116,109	合 計	1,801,639	1,116,109

(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 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
雑 費	雑 費	⑲
	計	⑳
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。