青色申告Ｖ.３の取扱説明

青色申告を難しいと思っていませんか？
税理士、会計士に多額の金額を支払い依頼していませんか？
でも、自分自身でも帳簿を記帳しなければなりませんね、
市販のソフトは項目が沢山有りすぎて戸惑い、扱い憎い、難解、誤入力で苦労していませんか？？
使い慣れたエクセルで本格的な使いやすく、青色申告に必要な科目のみで記帳ミスが無い
たのしく簡単らくらくエクセルで青色申告

１０の簡単さ
１・・使い慣れたエクセルで簡単に記帳し決算書まで作成
２・・記帳は現金出納帳、仕訳伝票、元帳直接の３種類の記入が可能
３・・摘要仕訳方式にて記載防止、補助名（得意先、仕入先、銀行等）も表示
４・・科目訂正、金額訂正、追加は元帳にて簡単に変更可能
５・・元帳から各帳票（６０科目）に２，３秒で転送
６・・メニューから各科目帳票、決算書項目（損益計算書、貸借対照表、他）の確認が可能
７・・補助集計表にて得意・仕入他の各月別、年集計、科目集計の確認が可能
８・・減価償却費計算は科目名、名称、購入金額のみで後は自動計算
９・・減価償却費計算は平成１９年４月以前、以後の定額法、定率法共に対応済
１０・・決算時の表紙（損益計算書）は税務署仕様の印刷が可能、他の決算書はそのまま印刷し税務署に提出し完了

取扱いについての説明は下記のアドレスまでに問合せ願います（仕訳方法を除く）、また、今回は閲覧見本ですので更新は出来ません。使用希望の方は吟味のうえ下記まで連絡下さい、登録後にメール添付にて青色申告Ｖ3（空）をお送りします。

氏名（又は企業名）
住所を記入
連絡先　　ms_310@nifty.com
佐藤　正幸

（機能・特徴）

伝票入力は現金出納帳、仕訳伝票で入力出来ます。間違いを防ぐ為に摘要仕分方式を採用し借方、貸方を読み出しミスを防ぎ、補助名（得意先、仕入先、銀行等）を作成済ですと一緒に表示され速やかに日常的な入力が可能です。転記ボタンで各項目に転記し速やかに確認出来ます。

総勘定元帳で削除、訂正、追加（伝票入出時）入力が可能です、月日の並び替えも出来ます、元帳、現金出納帳他が月日順になり残高の確認が出来ます。

減価償却費計算は平成１９年４月以前、以後の定額法、定率法に対応済みです

（起動）

セキュリティが掛かれ読み込み不可能の時は Excel を起動し（ツール）→（マクロ）→（セキュリティ）で４番目の低レベルをチェックし（OK ボタン）を押して、Excel を閉じます、再度ファイルを読み込みます

（手順）

・ファイル「青色申告ｖ２（空）」を選択します

・起動しますと「所得税青色申告決算書」のメニューが表示されます。

・「初期登録」→「社名登録」→「前年度の棚卸高を登録」→「貸借対照表」で前年度残高を登録→「減価償却費」名称、金額登録→「名前を付けて保存」（例青色申告 V2(平成２２年)）→「閉じる」

・「登録したファイルを立上げる」→「元帳へ」→「仕訳日記帳」又は「現金出納帳」→「記載終了」→「上書き保存」

（決算）

・「売上」「仕入」を選択し月別仕訳→「各科目の金額の確認」

・「専従者給与」「給与賃金」を選択し個人別に仕訳→「各科目の金額の確認」

→「源泉徴収額の記入」

・　「減価償却費」を選択→「貸借対照表」に転送→下段の「利子割引料の内訳」「地代家賃の内訳」「税理士・弁護士等の報酬・料金の内訳」「本年度中における特殊事情」を記載

・「棚卸高」を選択→「今年度の棚卸高を登録」

損益計算書へ　貸借対照表へ

棚　卸　高

メニューへ

商品名	期首棚卸残高			期末棚卸残高		
	数量	単価	金額	数量	単価	金額

・「貸倒引当金」を選択し金額を登録

・「上書き保存」→「印刷」→「決算書の終了」→「年度更新」→「名前を付けて保存」

≪メニュー≫

起動しますと「所得税青色申告決算書」のメニューが表示されます。

平成23年　　所得税青色申告決算書

初期登録　社名登録　年度更新　補助集計表　月別売上・仕入　元　帳

損益計算書			貸借対照表		
売上原価	経費		流動資産	固定資産	負債・資本
売上帳	租税公課	減価償却費	現金出納帳	建物	支払手形
家事消費等	荷造運賃	福利厚生費	当座預金	建物付属設備	買掛金
雑収入	水道光熱費	給料賃金	定期預金	機械装置	借入金
棚卸	旅費交通費	外注工賃	普通預金	車両運搬具	未払金
棚卸高	通信費	利子割引料	受取手形	工具器具備品	前受金
仕入	広告宣伝費	地代家賃	売掛金	土地	預り金
仕入帳	接待交際費	貸倒金	有価証券	繰延資産	
引当・準備金	損害保険料		棚卸資産		貸倒引当金
専従者給与	修繕費		前払金		事業主借
貸倒引当金	消耗品費	雑費	貸付金	事業主貸	元入金

科目、項目を合せクリックしますと科目名の項目に移動します
上の左から

「初期登録」・・・勘定科目、摘要、補助名等の設定をします

「年度更新」・・・年度更新時に使用し初期設定以外の項目を削除します。

「社名登録」・・・自社名、住所、年等の登録をします

「補助集計表へ」・・補助科目名の月、年、科目集計の内容を表示します

「月別売上・仕入」・・月間別の売上、仕入金額を表示します

「元帳へ」・・・・総勘定元帳の表示をします、現金出納帳、仕分日記帳の入力をします

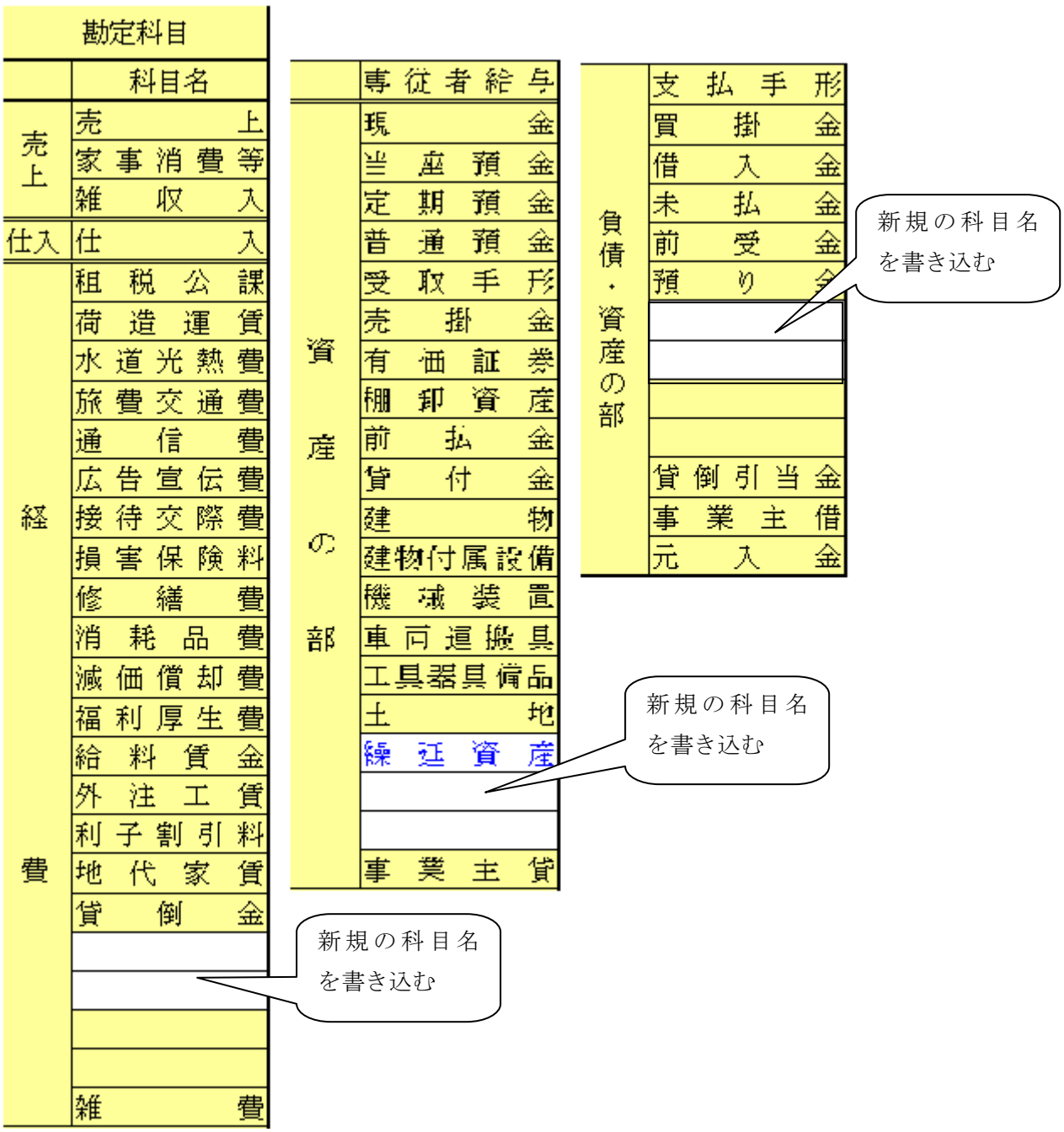
「損益計算書」・・損益計算書の表示になり、確認します

「貸借対照表」・・貸借対照表の表示になり、確認します

「各勘定科目名」・各勘定科目名の帳票表示になり、確認します

「初期登録」

科目名登録



（勘定科目列）・・科目名が入力済です、黄色の科目名は変更不可能です。
白枠の科目名のみ追加出来ます

摘要名登録（仕訳伝票用）

摘要名登録（現金出納帳用）

仕訳伝票　摘要			現金出納帳　摘要		
摘要説明	借　方	貸　方	摘要説明	借　方	貸　方
現金売上	現　金	売　上	現金売上	現　金	売　上
掛売上	売　掛　金	売　上	売掛金入金	現　金	売　掛　金
売掛入金（現金）	現　金	売　掛　金	預金引出し	現　金	普　通　預　金
売掛入金（振込）	普　通　預　金	売　掛　金	事業主から借入れ	現　金	事　業　主
売掛手形入金	普　通　預　金	受　取　手　形	家事消費	現　金	家事消費等
掛売上返品	売　上	売　掛　金	雑収入	現　金	雑　収　入
売掛手形受取り	受　取　手　形	売　掛　金			
			現金仕入れ	仕　入	現　金
現金仕入れ	仕　入	現　金	買掛金支払	買　掛　金	現　金
掛け仕入	仕　入	買　掛　金			
買掛現金支払	買　掛　金	現　金	預金	普　通　預　金	現　金
買掛金振替	買　掛　金	普　通　預　金			
買掛金手形支払	買　掛　金	支　払　手　形	各種の会合費	租　税　公　課	現　金
仕入返品	買　掛　金	仕　入	収入印紙	租　税　公　課	現　金
買掛手形支払決済	支　払　手　形	普　通　預　金	自動車税	租　税　公　課	現　金
相殺	買　掛　金	売　掛　金			
			出荷発送料	荷　造　運　賃	現　金
銀行に預金	普　通　預　金	現　金			
預金の引出し	現　金	普　通　預　金	電気代	水道光熱費	現　金
現金振込み	普　通　預　金	現　金	水道代	水道光熱費	現　金
銀行振込手数料	支払手数料	普　通　預　金			

仕分伝票、現金出納帳用の摘要名は６０件まで登録出来ます

（仕分伝票　摘要）仕訳伝票時に使用します、追加、削除も出来ます
自己責任で変更してください

（現金出納帳　摘要）現金出納帳時に使用します、追加、削除も出来ます

補助名登録

メニューへ	補　助　名	
科　目　名	補助名	前年度繰越
売　上	○○建設	
売　上	○○工務店	
売　上		
売　上		
売　上		
売　上		
売　上	その他売上	
売　掛　金	○○建設	1,000,000
売　掛　金	○○工務店	172,000
売　掛　金		
売　掛　金		
売　掛　金		
売　掛　金		
売　掛　金	その他売掛金	
仕　入	○○鋼機	
仕　入	○○興産	
仕　入		
仕　入		
仕　入		
仕　入	その他仕入	
買　掛　金	○○鋼機	172,000

補助名は６０件まで登録出来ます

（補助名）・・・・普段使用頻度の多い得意先、仕入先、銀行名等を登録します、左側から科目名（選択）、補助名（得意先、銀行名等）、前年度繰越金を入力してください

（注意）

・科目名は固定されています、変更がある方は登録時に申し出て下さい
・科目名、摘要科目、補助名等は次回の起動から使用できますので、保存し再度起動して下さい
・誤操作によりエラーが生じた時は再度立ち上げて下さい（内部の記録が消滅してしまう為）

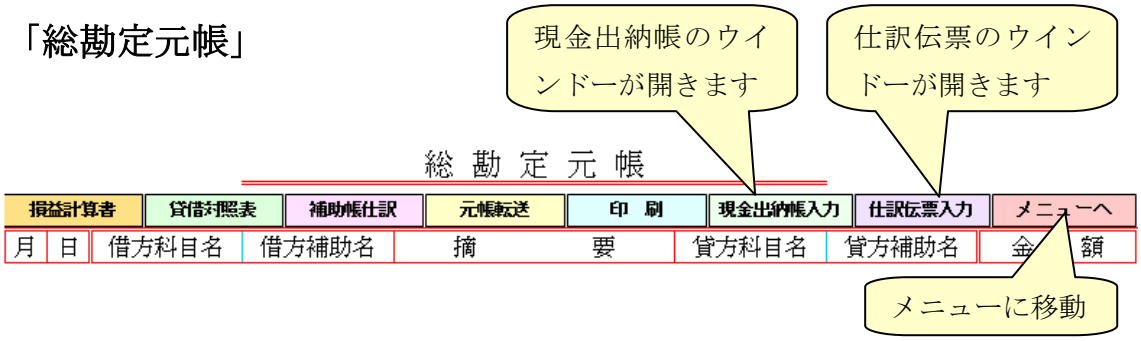
「社名登録」

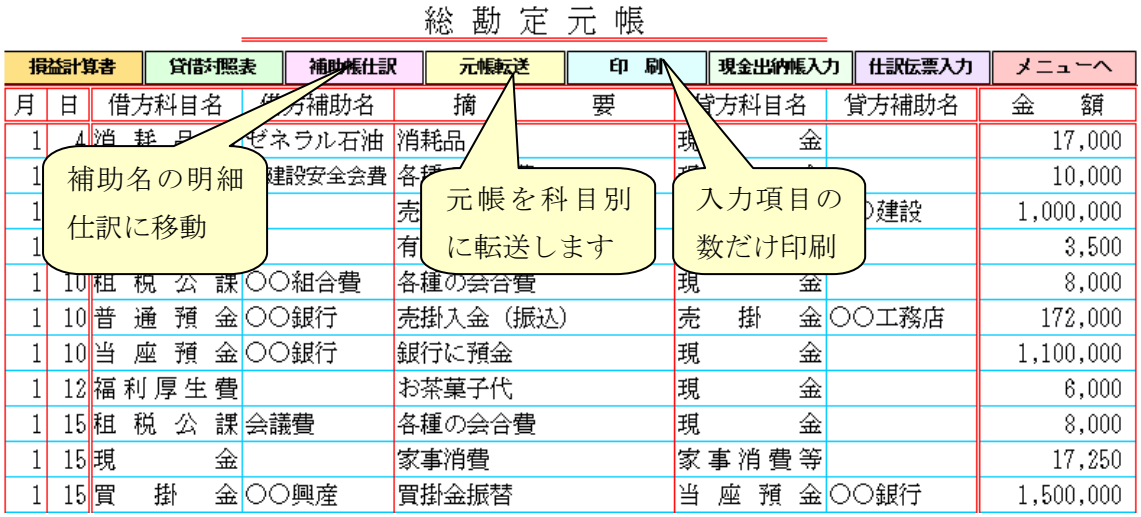
社名等の登録	
項目	摘要
申告年(西暦)	2011
申告年(和暦)	平成23年
住所	大阪市北区南扇３－１３－７
事業所所在地	同上
業種名	○○小売
屋号	○○商会
ﾌﾘｶﾞﾅ	ｻﾝｶﾞﾂ ﾀﾛｳ
氏名	三月太郎
電話(自宅)	132-1151
番号(事業所)	132-4161
加入団体名	○○青色申告会
依頼税理士等	
事業所所在地	
氏　名	
電話番号	

シート「初期登録」の中ほどにあります、項目ごとを記入します、損益計算書の各項目に反映されます。

社名登録の右側は減価償却費に使用しますので、<u>変更、削除をしないで下さい</u>

「総勘定元帳」





月	日	借方科目名	借方補助名	摘　　要	貸方科目名	貸方補助名	金　額
1	4	消 耗 品	ゼネラル石油	消耗品	現　金		17,000
1			建設安全会費	各種			10,000
1				売		○建設	1,000,000
1				有			3,500
1	10	租 税 公 課	○○組合費	各種の会合費	現　金		8,000
1	10	普 通 預 金	○○銀行	売掛入金（振込）	売 掛 金	○○工務店	172,000
1	10	当 座 預 金	○○銀行	銀行に預金	現　金		1,100,000
1	12	福 利 厚 生 費		お茶菓子代	現　金		6,000
1	15	租 税 公 課	会議費	各種の会合費	現　金		8,000
1	15	現　金		家事消費	家 事 消 費 等		17,250
1	15	買 掛 金	○○興産	買掛金振替	当 座 預 金	○○銀行	1,500,000

総勘定元帳ページで日常の伝票・日記帳を記入します。

「メニューボタン」説明

・「損益計算書」「貸借対照表」「メニュー」ボタン

各帳票に共通で、それぞれの項目に移動します。

・「現金出納帳」入力ボタン

現金出納帳入力ボタンを押しますとウインドーが開きます、月日を入力します摘要入力になりプールダンメニューから選択し

ます、選択された科目名が表示されます、また、補助名があれば最初の補助名が表示され選択します。選択された摘要名から収入金額または支払金額が消えて入力ミスを防ぎます。金額を入力して次の行に移動します、すべての項目を入力終了しましたら転記ボタンを押し各科目に転送されてウインドーを閉じます

・「仕訳伝票」入力ボタン

仕訳伝票入力ボタンを押しますとウインドーが開きます、月日を入力します摘要入力になりプールダンメニューから選択します、選択された科目名が表示されます、金額を入力します、複式に対応されていません。すべての項目を入力終了しましたら転記ボタンを押します、各科目に転送されてウインドーを閉じます、確認をします

・「元帳転送」ボタン

日付、科目、金額等を変更、訂正、削除をしたときに使用します。
元帳を各科目に転送します、２，３秒で終わりますので、メニューに戻り各科目ごとに確認します

・「補助仕訳」ボタン

補助仕訳の画面になります、科目名、補助名ボタンを押します、科目名の中から表示したい科目名、補助名を選択します、残高

があれば表示します、良ければ開始ボタンを押してください、
明細が表示されます、ここでの変更は出来ません

・「印刷」ボタン

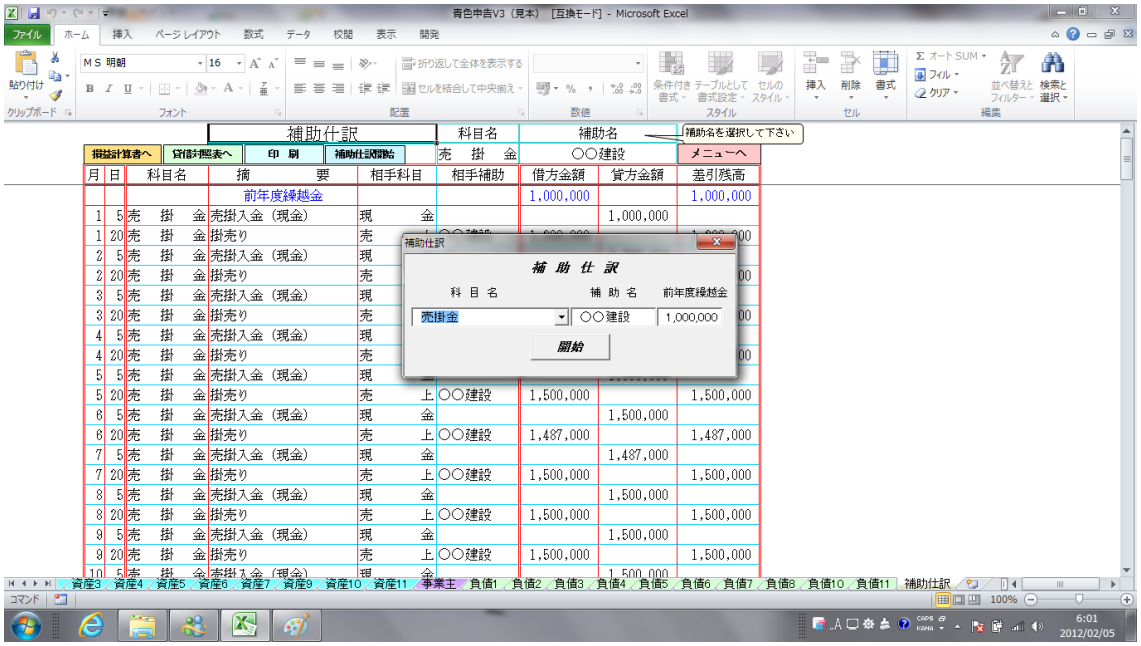
項目数の印刷を行います、元帳の印刷は大量の印刷になりますので、決算後にまとめて印刷し保管

補助集計

メニューへ	補助集計表		本年度合計		１月		２月		３月	
科 目 名	補助名	前年度繰越	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
売　　上	○○建設			17,187,000		1,300,000		1,300,000		1,300,000
売　　上	○○工務店			20,566,000		1,344,000		1,206,000		1,580,000
売　　上										
売　　上										
売　　上										
売　　上										
売　　上	その他売上									
	売上合計			37,753,000		2,644,000		2,506,000		2,880,000
売　掛　金	○○建設	1,000,000	17,187,000	18,187,000	1,300,000	1,000,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
売　掛　金	○○工務店	172,000	20,566,000	19,390,000	1,344,000	172,000	1,206,000	1,344,000	1,580,000	1,206,000
売　掛　金										
売　掛　金										
売　掛　金										
売　掛　金										
売　掛　金	その他売掛金									
	売掛金合計	1,172,000	37,753,000	37,577,000	2,644,000	1,172,000	2,506,000	2,644,000	2,880,000	2,506,000
仕　　入	○○鋼機		9,596,000		256,000		602,000		649,000	
仕　　入	○○興産		18,000,000		1,500,000		1,500,000		1,500,000	
仕　　入										
仕　　入										
仕　　入										
仕　　入	その他仕入									
	仕入合計		27,596,000		1,756,000		2,102,000		2,149,000	
買　掛　金	○○鋼機	172,000	8,634,000	9,596,000	172,000	256,000	256,000	602,000	602,000	649,000
買　掛　金	○○興産	1,500,000	18,600,000	18,000,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
買　掛　金										
買　掛　金										

科目名、補助名の集計表、前年度繰越、本年度合計、各月別の集計です
変更は出来ません、科目の明細は科目上をクリックして移動出来ます

補助明細



１行目にある科目名又は補助名をクリックします

ウインドーが開きます、科目名、補助名を選択します
前年度繰越金があれば表示されます
「開始」ボタンを押します

補助仕訳

科目名	補助名
売　掛　金	○○建設

補助名を選択して下さい

損益計算書へ　貸借対照表へ　印　刷　補助仕訳開始　メニューへ

月	日	科目名	摘　　要	相手科目	相手補助	借方金額	貸方金額	差引残高
			前年度繰越金			1,000,000		1,000,000
1	5	売　掛　金	売掛入金（現金）	現　　金			1,000,000	
1	20	売　掛　金	掛売り	売　　上	○○建設	1,300,000		1,300,000
2	5	売　掛　金	売掛入金（現金）	現　　金			1,300,000	
2	20	売　掛　金	掛売り	売　　上	○○建設	1,300,000		1,300,000
3	5	売　掛　金	売掛入金（現金）	現　　金			1,300,000	
3	20	売　掛　金	掛売り	売　　上	○○建設	1,300,000		1,300,000
4	5	売　掛　金	売掛入金（現金）	現　　金			1,300,000	
4	20	売　掛　金	掛売り	売　　上	○○建設	1,300,000		1,300,000
5	5	売　掛　金	売掛入金（現金）	現　　金			1,300,000	
5	20	売　掛　金	掛売り	売　　上	○○建設	1,500,000		1,500,000
6	5	売　掛　金	売掛入金（現金）	現　　金			1,500,000	
6	20	売　掛　金	掛売り	売　　上	○○建設	1,487,000		1,487,000

補助名の明細が表示します、変更は出来ません

「月別売上、仕入、給料等の内訳」

平成23年 分
氏名　　三月太郎

メニューへ　損益計算書　貸借対照表

○月別売上（収入）金額及び仕入金額

月	売上金額	仕入金額	差引残高
1月	2,644,000	1,756,000	888,000
2月	2,506,000	2,102,000	404,000
3月	2,880,000	2,149,000	731,000
4月	2,944,000	2,195,000	749,000
5月	3,007,000	2,452,000	555,000
6月	3,546,000	2,283,000	1,263,000
7月	3,328,000	2,014,000	1,314,000
8月	2,959,000	2,456,000	503,000
9月	3,451,000	2,629,000	822,000
10月	3,702,000	2,605,000	1,097,000
11月	3,938,000	2,728,000	1,210,000
12月	2,848,000		2,848,000
家事消費等	207,000		207,000
雑収入	320,000		320,000
計	38,280,000	25,369,000	12,911,000

○給料賃金の内訳

氏　　名	年齢	従事月数	支給額 給料賃金	賞　与	合　計	源泉徴収税額
霧島花子	25	12	1,200,000	300,000	1,500,000	42,500
北山雪子	21	12	912,000	213,000	1,125,000	7,000
その他（　人分）						
計	延べ従事月数	24	2,112,000	513,000	2,625,000	49,500

○専従者給与の内訳

氏　　名	続柄	年齢	従事月数	支給額 給料賃金	賞　与	合　計	源泉徴収税額
三月春子	妻	38	12	960,000	240,000	1,200,000	14,000
計	延べ従事月数	12		960,000	240,000	1,200,000	14,000

○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	年末における貸倒引当金の繰入れの対象となる貸金の合計額	②	1,348,000
	本年分繰入限度額（(②×5.5%)（金融業は3.3%））	③	74,140
	本年分繰入額	④	74,140
本年分の貸倒引当金繰入額（①+④）		⑤	74,140

○青色申告特別控除の計算

			金　額
本年度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	
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43欄の金額を書いて下さい）		⑦	4,092,343
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	65万円と⑥と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額です。）	⑧	
	青色申告特別控除額（「65万円－⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）	③	650,000
上記以外の場合	10万円と⑥と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額です。）	⑧	
	青色申告特別控除額（「110万円－⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）	③	

月別の売上、仕入の年間の内訳を表示します
給料賃金、専従者給料はメニューで項目を選択にて給料、賞与を振り分けて表示します、決算期に源泉徴収の金額、その他の項目の金額を記入します

○月別売上（収入）金額及び仕入金額

月	売上金額	仕入金額	差引残高
１月			
２月			
３月			
４月			
５月			
６月			
７月			
８月			

月別売上、仕入金額

メニュー、損益計算書の売上、仕入ボタンで月別の集計をし、メニューの月別売上・仕入ボタンで（月別売上（収入）金額及び仕入金額）にて集計表で確認できます。

「減価償却費の計算」

○減価償却費の計算

番号	科目名	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（平成）	取得価額	償却の基礎による金額	償却方法	耐用年数（年）	償却率	本年中の償却期間	本年中の普通償却費	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
1	建物	木造建物店舗分	43㎡	17.07	6,000,000	5,400,000	旧定額	22年	0.046	12/12	248,400		248,400	100%	248,400	4,033,800	
2	建物付属設備	〃　シャター分	1式	22.09	600,000	600,000	定額	22年	0.046	4/12	9,200		9,200	100%	9,200	590,800	
3	車両運搬具	ライトバン	1台	17.01	500,000	25,000	旧定額	5年	0.200	12/12	5,000		5,000	100%	5,000	20,000	均等償却
4	工具器具備品	陳列棚	1台	18.07	240,000	216,000	旧定額	8年	0.125	12/12	27,000		27,000	100%	27,000	94,500	
5	工具器具備品	陳列ケース	1式	19.01	320,000	288,000	旧定額	6年	0.166	12/12	47,808		47,808	100%	47,808	96,768	
6	工具器具備品	レジスター	1台	20.07	280,000	21,710	定率	5年	0.625	12/12	13,569		13,569	100%	13,569	8,141	
7	繰延資産	アーケード負担金	1式	20.01	250,000	250,000	定額	5年	0.200	12/12	50,000		50,000	100%	50,000	100,000	
8	工具器具備品	一括償却資産			360,000	360,000		年		/12	120,000		120,000	100%	120,000	240,000	
9								年		/12							
10								年		/12							
11								年		/12							
12								年		/12							
13								年		/12							
14								年		/12							
15								年		/12							
		計									520,977		520,977		520,977	5,184,009	

○減価償却費の計算

番号	科目名	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（平成）	取得価額	償却の基礎による金額	償却方法	耐用年数（年）	償却率	本年中の償却期間
1	建物	木造建物店舗分	43㎡	17.07	6,000,000	5,400,000	旧定額	22年	0.046	12/12
2	建物付属設備	〃　シャター分	1式	22.09	600,000	600,000	定額	22年	0.046	4/12
3	車両運搬具	ライトバン	1台	17.01	500,000	25,000	旧定額	5年	0.200	12/12
4	工具器具備品	陳列棚	1台	18.07	240,000	216,000	旧定額	8年	0.125	12/12

メニュー、損益計算書で減価償却費を選択します、

科目名・・メニューから選択します
減価償却資産の名称を入力
面積又は数量を記入します
取得年月を入力（１月の様に一桁の時は２３．０１）
償却の基礎は後程に自動的に入力しますので空白
償却方法もメニューから選択します平成１９年４月以前は旧定額、旧定率法になります（新旧は記入しなくても構いません、後程に表示します）
耐用年数は税務署の冊子を参考にして記入します
償却率も税務署の冊子を参考にして記入します記入しなくても構いません、後程に表示します）
本年中の償却期間は本年度に使用した月を記入します（年度の途中での入れ替えがあるために必ず記入してください）
次の行に移り順次記入していきます。

減価償却費の画面でカーソルを右の方向に移動すると未償却残高（期末残高）計算の表が出ます

未償却残高（期末残高）計算		番号	1	読込
減価償却資産の名称等	取得年月	取得金額	償却の基礎	
償却方法	耐用年数	本年償却期間	割増償却費	申告年
				平成22年
年数	年(平成)	償却率	算入額	期末残高
１年目				
２年目				
３年目				
４年目				
５年目				
６年目				
７年目				
８年目				
９年目				

番号・・・減価償却表の番号を入力し読込ボタンを押します、書込済の時は表示されます、未記入、新規登録のときは上記に帰り記入し再度番号を押してください、エラー表示のときは再起動をお願いします
１年目から耐用年数＋５年間の表が表示され、申告年は初期

登録時の申告年で赤色の文字になり確認し易いです
取得方法、償却率、本年度中の普通償却費、未償却残高を転送します。
申告年が変わる時は１番から順位に読込、書込みを繰り返します
貸借対照表書込ボタンは科目名ごとに貸借対照表に書込みを行います、確認をお願いします

決算書の一覧表

＜所得税青色申告決算書＞

平成24年3月13日　損　益　計　算　書　（自　１月１日　至　１２月３１日）

科目			決算額
売上(収入)金額（雑収入を含む）		1	38,280,000
売上原価	期首棚卸高	2	3,705,000
	仕入金額	3	27,596,000
	小計（②+③）	4	31,301,000
	期末棚卸高	5	3,814,000
	差引原価(④-⑤)	6	27,487,000
差引金額（①-⑥）		7	10,793,000
経費	租税公課	8	385,000
	荷造運賃	9	
	水道光熱費	10	224,000
	旅費交通費	11	148,000
	通信費	12	167,000
	広告宣伝費	13	205,000
	接待交際費	14	163,000
	損害保険料	15	105,000
	修繕費	16	259,000

科目		決算額
経費 消耗品費	17	428,000
減価償却費	18	520,977
福利厚生費	19	173,000
給料賃金	20	2,625,000
外注工賃	21	
利子割引料	22	228,000
地代家賃	23	240,000
貸倒金	24	
	25	
	26	
	27	
	28	
	29	
	30	
雑費	31	48,000
経費合計	32	5,490,977
差引金額（7-33）	33	5,302,023

科目			決算額
各種引当金・準備金等	繰戻額等	貸倒引当金	34	64,460
		事業主借	35	
			36	
		計	37	64,460
	繰入額等	専従者給与	38	1,200,000
		貸倒引当金	39	74,140
			40	
			41	
		計	42	1,274,140
青色申告特別控除前の所得金額（33+37-42）			43	4,092,343
青色特別控除額			44	650,000
所得金額（43-44）			45	3,442,343

税務署に提出用の印刷

平成 23 年分所得税青色申告決算書（一般用）

住所	大阪市北区南扇３－１３－７		ﾌﾘｶﾞﾅ 氏名	ｻﾝｶﾞﾂ ﾀﾛｳ 三月太郎 印	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) 132-1151 事業所 132-4161		氏名(名称)	
業種名	○○小売	屋号 ○○商会	加入団体名	○○青色申告会		電話番号	

税務署用紙印刷　A4白紙用紙印刷1　A4白紙用紙印刷2　メニューへ

平成24年3月13日　損益計算書（自 1 月 1 日 至 12 月 31 日）

提出用

科目		金額(円)
売上(収入)金額（雑収入を含む）	①	3828000
売上原価 期首棚卸高	②	3705000
売上原価 仕入金額	③	2759600
売上原価 小計（②＋③）	④	3130100
売上原価 期末棚卸高	⑤	3814000
売上原価 差引原価（④－⑤）	⑥	2748700
差引金額（①－⑥）	⑦	1079300

科目		金額(円)
経費 消耗品費	17	428000
経費 減価償却費	18	520976
経費 福利厚生費	19	173000
経費 給料賃金	20	2625000
経費 外注工賃	21	
経費 利子割引料	22	228000
経費 地代家賃	23	240000
経費 貸倒金	24	
	25	

科目		金額(円)
各種引当金・準備金等 繰戻額等 貸倒引当金	34	644660
繰戻額等	35	
繰戻額等	36	
繰戻額等 計	37	644660
各種引当金・準備金等 繰入額等 専従者給与	38	1200000
繰入額等 貸倒引当金	39	741400
繰入額等	40	
繰入額等	41	
繰入額等 計	42	1274140

売上、仕入、給料賃金、専従者給料、その他の印刷

平成23年 分
氏名　三月太郎

メニューへ　損益計算書　貸借対照表

○月別売上（収入）金額及び仕入金額

月	売上金額	仕入金額	差引残高
1月	2,644,000	1,756,000	888,000
2月	2,506,000	2,102,000	404,000
3月	2,880,000	2,149,000	731,000
4月	2,944,000	2,195,000	749,000
5月	3,007,000	2,452,000	555,000
6月	3,546,000	2,283,000	1,263,000
7月	3,328,000	2,014,000	1,314,000
8月	2,959,000	2,456,000	503,000
9月	3,451,000	2,629,000	822,000
１０月	3,702,000	2,605,000	1,097,000
１１月	3,938,000	2,728,000	1,210,000
１２月	2,848,000		2,848,000
家事消費等	207,000		207,000
雑収入	320,000		320,000
計	38,280,000	25,369,000	12,911,000

○給料賃金の内訳

氏名		年齢	従事月数	支給額 給料賃金	賞与	合計	源泉徴収税額
霧島花子		25	12	1,200,000	300,000	1,500,000	42,500
北山雪子		21	12	912,000	213,000	1,125,000	7,000
その他（　人分）							
計	延べ従事月数	24		2,112,000	513,000	2,625,000	49,500

○専従者給与の内訳

氏名	続柄	年齢	従事月数	支給額 給料賃金	賞与	合計	源泉徴収税額
三月春子	妻	38	12	960,000	240,000	1,200,000	14,000
計	延べ従事月数	12		960,000	240,000	1,200,000	14,000

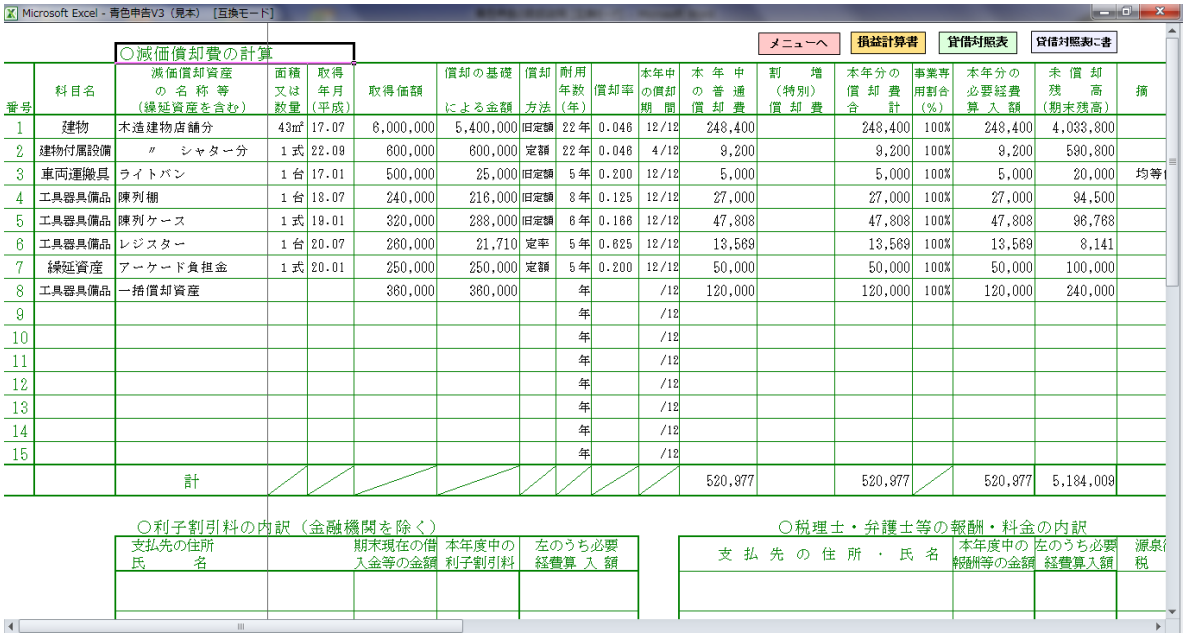
○貸倒引当金繰入額の計算

		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 年末における貸倒引当金の繰入れの対象となる貸金の合計額	②	1,348,000
一括評価による本年分繰入額 本年分繰入限度額 ((②×5.5%)（金融業は3.3%))	③	74,140
一括評価による本年分繰入額 本年分繰入額	④	74,140
本年分の貸倒引当金繰入額 ((①＋④)	⑤	74,140

○青色申告特別控除の計算

			金額
本年度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	
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43欄の金額を書いて下さい）		⑦	4,092,343
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	65万円と⑥と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額です。）	⑧	
	青色申告特別控除額（「65万円－⑧」と⑦のいずれか少ない方の金額）	③	650,000
上記以外の場合	10万円と⑥と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）	③	

減価償却費、その他の印刷



Microsoft Excel - 青色申告V3（見本）［互換モード］

メニューへ　損益計算書　貸借対照表　貸借対照表に書

○減価償却費の計算

番号	科目名	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（平成）	取得価額	償却の基礎による金額	償却方法	耐用年数（年）	償却率	本年中の償却期間	本年中の普通償却費	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
1	建物	木造建物店舗分	43㎡	17.07	6,000,000	5,400,000	旧定額	22年	0.046	12/12	248,400		248,400	100%	248,400	4,033,800	
2	建物付属設備	〃　シャター分	1式	22.08	600,000	600,000	定額	22年	0.046	4/12	9,200		9,200	100%	9,200	590,800	
3	車両運搬具	ライトバン	1台	17.01	500,000	25,000	旧定額	5年	0.200	12/12	5,000		5,000	100%	5,000	20,000	均等
4	工具器具備品	陳列棚	1台	18.07	240,000	216,000	旧定額	8年	0.125	12/12	27,000		27,000	100%	27,000	94,500	
5	工具器具備品	陳列ケース	1式	19.01	320,000	288,000	旧定額	6年	0.166	12/12	47,808		47,808	100%	47,808	96,768	
6	工具器具備品	レジスター	1台	20.07	260,000	21,710	定率	5年	0.625	12/12	13,569		13,569	100%	13,569	8,141	
7	繰延資産	アーケード負担金	1式	20.01	250,000	250,000	定額	5年	0.200	12/12	50,000		50,000	100%	50,000	100,000	
8	工具器具備品	一括償却資産			360,000	360,000		年		/12	120,000		120,000	100%	120,000	240,000	
9								年		/12							
10								年		/12							
11								年		/12							
12								年		/12							
13								年		/12							
14								年		/12							
15								年		/12							
		計									520,977		520,977		520,977	5,184,009	

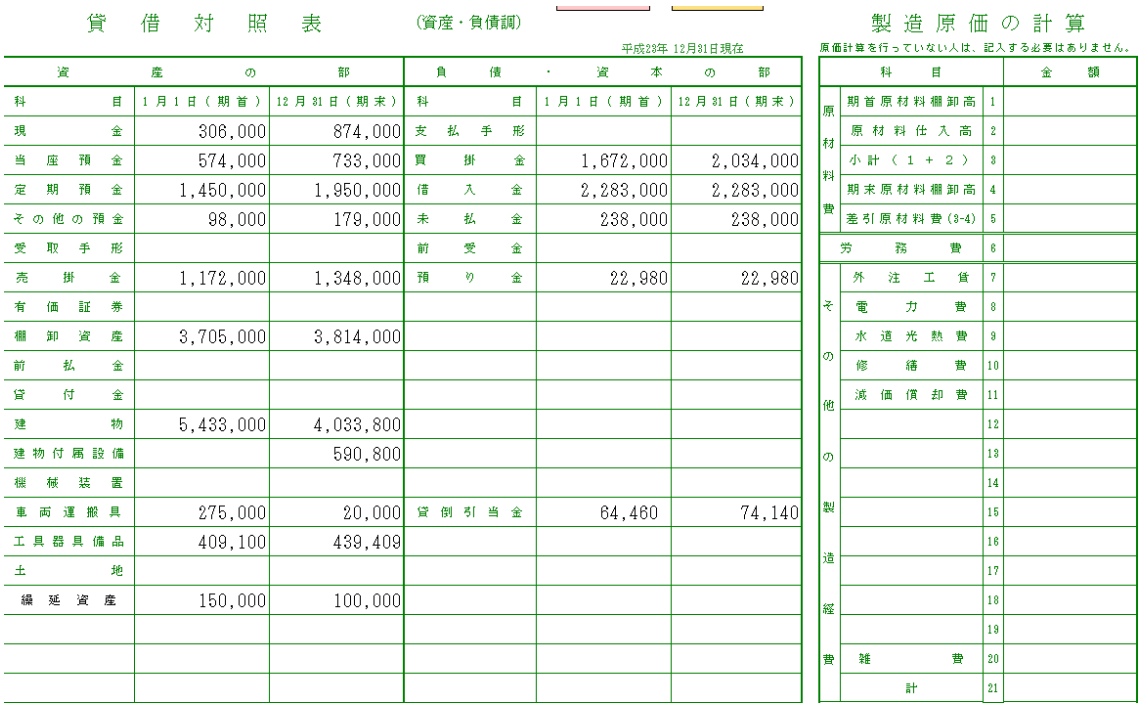
○利子割引料の内訳（金融機関を除く）

支払先の住所 氏名	期末現在の借入金等の金額	本年度中の利子割引料	左のうち必要経費算入額

○税理士・弁護士等の報酬・料金の内訳

支払先の住所・氏名	本年度中の報酬等の金額	左のうち必要経費算入額	源泉税

貸借対照表の印刷



貸借対照表　（資産・負債調）

平成23年 12月31日現在

資産の部 科目	1月1日（期首）	12月31日（期末）	負債・資本の部 科目	1月1日（期首）	12月31日（期末）
現金	306,000	874,000	支払手形		
当座預金	574,000	733,000	買掛金	1,672,000	2,034,000
定期預金	1,450,000	1,950,000	借入金	2,283,000	2,283,000
その他の預金	98,000	179,000	未払金	238,000	238,000
受取手形			前受金		
売掛金	1,172,000	1,348,000	預り金	22,980	22,980
有価証券					
棚卸資産	3,705,000	3,814,000			
前払金					
貸付金					
建物	5,433,000	4,033,800			
建物付属設備		590,800			
機械装置					
車両運搬具	275,000	20,000	貸倒引当金	64,460	74,140
工具器具備品	409,100	439,409			
土地					
繰延資産	150,000	100,000			

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	
	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	

「年度更新」

決算終了後に次年度の更新をします。

「メニュー」の「年度更新」をクリックし「Yes」を選択
更新が始まり、総てのデーターがクリアーされます
「貸借対照表」「棚卸資産」の繰越金は左の前年度に移動します。
終了後、「社名登録」に移動し年度を書き換えて下さい
名前を付けて保存します。

「ご意見、質問先」

氏名（会社名）、住所を添付

申し込み先

m_sato@nifty.com
佐藤　正幸