

個人の場合

F A 0 1 2 3

税務署長 平成 年 月 日 年分の 所得税及び復興特別所得税の

申告書 B

第一表 (平成二十九年分以降用)

復興特別所得税額の記入をお忘れなく。

住所 (又は事務所・居所など) _____ 個人番号 _____

世帯主の氏名 _____ 世帯主との続柄 _____

男 女 _____ 生年日 _____ 電話番号 _____ 自宅・勤務先・携帯 _____

平成 年 1 月 1 日 住 _____

アについては、一般用の申告で農業収入に含める金額が無い場合は黒塗りしても構いません。

収入金額等		種類	青色	分離	国出	損失	修正	特表	特典	整理	番号	翌年	以降
収入金額等	事業等	ア											
	農業	イ											
	不動産	ウ											
	利子	エ											
	配当	オ											
	雑	カ											
	給与	キ											
	公的年金等	ク											
	その他	ケ											
	総合譲渡	コ											
一時	サ												
所得金額	事業等	①											
	農業	②											
	不動産	③											
	利子	④											
	配当	⑤											
	給与	⑥											
	雑	⑦											
	総合譲渡・一時	⑧											
	合計	⑨											
	雑損控除	⑩											
所得から差し引かれる金額	医療費控除	⑪											
	社会保険料控除	⑫											
	小規模企業共済等掛金控除	⑬											
	生命保険料控除	⑭											
	地震保険料控除	⑮											
	寄附金控除	⑯											
	寡婦、寡夫控除	⑰											
	勤労学生、障害者控除	⑱											
	配偶者(特別)控除	⑲											
	扶養控除	⑳											
基礎控除	㉑												
合計	㉒												
課税される所得金額	(9)-(26)	又は第三表上の(26)に対する税額又は第三表の(26)	26									000	
配当控除	27												
特定増改築等住宅借入金等特別控除	28												
政党等寄附金等特別控除	29												
住宅耐震改修特別控除 住宅特定改修 認定住宅 新築等特別税額控除	30												
差引所得税額	31												
災害減免額	32												
再差引所得税額 (基準所得税額)	33												
復興特別所得税額 (40)×2.1%	34												
所得税及び復興特別所得税の額	35												
外国税額控除	36												
所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額	37												
所得税及び復興特別所得税の申告納税額	38												
所得税及び復興特別所得税の予定納税額 (第1期分・第2期分)	39												
所得税及び復興特別所得税の納める税金	40											00	
還付される税金	41												
配偶者の合計所得金額	42												
専従者給与(控除)額の合計額	43												
青色申告特別控除額	44												
雑所得・一時所得等の所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額の合計額	45												
未納付の所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額	46												
本年分で差し引く繰越損失額	47												
平均課税対象金額	48												
変動・臨時所得金額	49												
申告期限までに納付する金額	50												
延納届出額	51												
還付される税金の場	52												
銀行 金庫 組合 農協 漁協	53												
本店・支店 出張所 本所・支所	54												
郵便局 名等	55												
預金 普通 当座 納税準備 貯蓄	56												
口座番号 記号番号	57												
区分異動管理補完	58												
区 A B C D E F G H I J K	59												
年 月 日 L 名簿	60												
税務署長 署名 押印 番号	61												
税理士法第30条の書面提出有	62												
税理士法第33条の2の書面提出有	63												



FA0213

平成 年分所得税青色申告決算書 (農業所得用)

住所 フリガナ 氏名	業種名 農園名 電話番号	依頼 税理士 番号	事務所 所在地 氏名 (名称) 電話番号
------------------	--------------------	-----------------	----------------------------------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

平成 年 月 日 至 平成 年 月 日

損 益 計 算 書 (白 日 口)

科 目	日 額	金 額 (円)	科 目	日 額	金 額 (円)	科 目	日 額	金 額 (円)
販 売 金 額	①		作 業 用 衣 料 費	⑱		差 引 金 額	⑳	
家 事 手 業 消 費 金 額	②		農 業 共 済 掛 金	⑲		繰 引 金	㉑	
雑 収 入	③		減 価 償 却 費	⑳		貸 倒 引 当 金	㉒	
小 計 (①+②+③)	④		荷 造 運 賃 手 数 料	㉑		各 種 引 当 金 ・ 準 備 金 等	㉓	
農 産 物 の 卸 高	⑤		雇 入 費	㉒		計	㉔	
期 首 期 末	⑥		利 子 割 引 料	㉓		専 従 者 給 与	㉕	
計	⑦		地 代 ・ 賃 借 料	㉔		貸 倒 引 当 金	㉖	
社 税 公 課	⑧		土 地 改 良 費	㉕		計	㉗	
種 苗 費	⑨			㉖		青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額	㉘	
畜 養 費	⑩			㉗		(㉘+㉙-㉚)	㉙	
肥 料 費	⑪			㉘		青 色 申 告 特 別 控 除 額	㉚	
飼 料 費	⑫			㉙		所 得 金 額	㉛	
農 具 費	⑬			㉚		(㉛-㉜)	㉜	
農 薬 費	⑭			㉛		雑 費	㉝	
諸 材 料 費	⑮			㉜		小 計	㉞	
修 繕 費	⑯			㉝		農 産 物 以 外 の 棚 卸 高	㉟	
動 力 光 熱 費	⑰			㉞		経 費 から 差 し 引 く 果 樹 生 産 費 の 首 成 費 川	㊱	
				㉟		計 (㉟+㊱-㊲-㊳)	㊲	

提出用 (平成二十五年分以降用)

●下の欄には、書かないでください。

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法人の場合

御注意
 1 期末の資本金の額又は出資金の額が一億円以下の普通法のうち、次の①から④までのいずれかの法人が有するものとし、次に①から④までのいずれかの法人以下「一般法人」といいます。
 ① 期末現在の資本金の額又は出資金の額が五億以上である法人。
 ② 法人税法第34条の7の規定する受託法人（以下「受託法人」といいます）。
 ③ 相互会社、投資法人、特定目的会社及び受託法人を除きます。に該当する場合は記載します。
 ④ 期末の資本金の額若しくは出資金の額が一億円以下の法人、資本金若しくは出資金を有しない法人、一般社団法人等又は人格のない社団等（に該当する場合は記載します）。

納税地 電話() - ()	事業種目	青色申告	一連番号
法人名	同非区分	整理番号	事業年度(年)
法人番号	旧納税地及び旧法人名等	売上金額	申告年月日
代表者 記名押印	添付書類	申告年月日	通信日印
代表者 代表所		申告年月日	確認印
		申告年月日	序指定
		申告年月日	再指定
		申告年月日	指導等
		申告年月日	区分
		申告年月日	申告区分

平成 年 月 日 事業年度分の法人税
 申告書
 平成 年 月 日 課税事業年度分の地方法人税
 申告書
 (中間申告の場合 平成 年 月 日)
 この申告書による法人税額の計算

翌年以降送付要否	適用額明細書提出の有無
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
税理士法第30条の書面提出有	税理士法第33条の2の書面提出有
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

所得金額又は欠損金額 (別表四「49」の①)	十億	百万	千	円
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				

所得税の額 (別表六(一)「6」の③)	十億	百万	千	円
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				

課税標準の法人税額	この申告による還付金額 (43) - (42)
33	43
34	44
35	45
36	46
37	47
38	48
39	49
40	
41	
42	
43	
44	

法 0301-0101

税理士 署名押印	
-------------	--

別表(一) 普通法人(特定の医療法人を除く)、一般社団法人等及び人格のない社団等の分... 平三十・四・一以後終了事業年度等分

所得の金額の計算に関する明細書

事業年度	・	・	法人名
------	---	---	-----

別表四 平三十・四・一以後終了事業年度分

御注意 「49」の「①」欄の金額は、「②」欄の金額に「③」欄の本書の金額を加算し、これから「※」の金額を加減算した額と符合することになりますから留意してください。

区 分	総 額	処 分	
		留 保	社 外 流 出
	①	②	③
当期利益又は当期欠損の額	1		
加			
損金経理をした法人税及び地方法人税(附帯税を除く)	2		
損金経理をした道府県民税及び市町村民税	3		
損金経理をした納税充当金	4		
損金経理をした附帯税(利子税を除く)、加算金、延滞金(延納分を除く)及び過怠税	5		
減価償却の償却超過額	6		
役員給与の損金不算入額	7		
交際費等の損金不算入額	8		
算	9		
	10		
小 計	11		
減			
減価償却超過額の当期認容額	12		
納税充当金から支出した事業税等の金額	13		
受取配当等の益金不算入額(別表八(一)「13」又は「26」)	14		
外国子会社から受ける剰余金の配当等の益金不算入額(別表八(二)「26」)	15		
受贈益の益金不算入額	16		
適格現物分配に係る益金不算入額	17		
法人税等の中間納付額及び過誤納に係る還付金額	18		
算	19		
所得税額等及び欠損金の繰戻しによる還付金額等	20		
小 計	21		
仮 計	22		
(1)+(11)-(21)	23		
関連者等に係る支払利子等の損金不算入額(別表十七(二)「25」又は「30」)	24		
超過利子額の損金算入額(別表十七(二)「10」)	25		
仮 計	26		
(22)から(24)までの計	27		
寄附金の損金不算入額(別表十四(二)「24」又は「40」)	28		
沖繩の認定法人の所得の特別控除額(別表十一(一)「9」又は「13」)	29		
国家戦略特別区域における指定法人の所得の特別控除額(別表十二(一)「8」)	30		
法人税額から控除される所得税額(別表六(一)「6」の③)	31		
税額控除の対象となる外国法人税の額(別表六(二)「7」)	32		
外国関係会社等に係る控除対象所得税額等相当額(別表十七(三)「1」)	33		
組合等損失額の損金不算入額又は組合等損失超過合計額の損金算入額(別表九(二)「10」)	34		
対外輸送運送事業者の単本輸送による収入金額に係る所得の金額の損金算入額又は益金算入額(別表十(四)「20」、「21」又は「23」)	35		
合 計	36		
(25)+(26)+(27)+(28)+(29)+(30)+(31)+(32)+(33)	37		
契約者配当の益金算入額(別表九(一)「13」)	38		
特定目的会社等の支払配当又は特定目的信託に係る受益者の利益の分配等の損金算入額(別表十七(七)「13」、別表十八(一)「11」又は別表十九(九)「6」若しくは「33」)	39		
中間申告における繰戻しによる還付に係る災害損失欠損金額の益金算入額	40		
非適格合併又は残余財産の全部分配等による移転資産等の譲渡利益額又は譲渡損失額	41		
差 引	42		
(34)から(38)までの計	43		
欠損金又は災害損失金等の当期控除額(別表七(一)「4」の計+(別表七(二)「9」若しくは「21」又は別表七(三)「10」)	44		
総 計	45		
(39)+(40)	46		
新鉱床探鉱費又は海外新鉱床探鉱費の特別控除額(別表十三(三)「43」)	47		
農業経営基盤強化準備金積立額の損金算入額(別表十二(十四)「10」)	48		
農用地等を取得した場合の圧縮額の損金算入額(別表十二(十四)「43」の計)	49		
関西国際空港用地整備準備金積立額の損金算入額(別表十二(十一)「15」)	50		
中部国際空港整備準備金積立額の損金算入額(別表十二(十二)「10」)	51		
再投資等準備金積立額の損金算入額(別表十二(十五)「12」)	52		
残余財産の確定の日の属する事業年度に係る事業税の損金算入額	53		
所得金額又は欠損金額	49		

損益計算書

株式会社●ファーム

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

〈経常損益の部〉

【営業損益の部】

【純売上高】

製品売上高	300,179,026	
作業受託料収入	175,176	
賃貸料収入	90,477	
価格補填収入	18,000,000	
売上高 計		318,444,679

【売上原価】

期首商品製品棚卸高	1,000,000	
当期商品製造原価	352,000,000	
当期商品仕入れ高	338,230	
期末商品棚卸高	-1,000,000	
事業消費高	-48,567,749	
売上原価 計		303,770,481

売上総利益

14,674,198

【販売費及び一般管理費】

販売費及び一般管理費合計	4,843,465	
営業利益		9,830,733

【営業外損益の部】

【営業外収益】

受取利息	7,831	価格補填収入が含まれている場合あり
受取配当金	6,000	
作付助成収入	3,517,250	
雑収入	133,737	
営業外収益合計		3,664,818

【営業外費用】

支払利息	2,276,838	
営業外費用合計		2,276,838
経常利益		11,218,713

【特別利益】

国庫補助金収入	1,000,000	
受取共済金	500,000	
経営安定補填収入	900,000	
特別利益合計		2,400,000

【特別損失】

固定資産圧縮損	5,399,999	
特別損失合計		5,399,999
税引前当期純利益		8,218,714
法人税等		2,344,370
当期純利益		5,874,344