**【　　　　　年分一般用（事業所得用）集計表】**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 月（消費税率） | 売　上 | 仕　入 |
| １ |  |  |
| ２ |  |  |
| ３ |  |  |
| ４ |  |  |
| ５ |  |  |
| ６ |  |  |
| ７ |  |  |
| ８ |  |  |
| ９ |  |  |
| １０（8％） |  |  |
| １０（10％） |  |  |
| **１０月小計** |  |  |
| １１（8％） |  |  |
| １１（10％） |  |  |
| **１１月小計** |  |  |
| １２（8％） |  |  |
| １２（10％） |  |  |
| **１２月小計** |  |  |
| 決算修正 |  |  |
| **1月～9月分小計** |  |  |
| **10月～12月分****8％小計** |  |  |
| **10月～12月分****10％小計** |  |  |
| **家事消費8％** |  |
| **家事消費10％** |  |
| **雑収入8％** |  |
| **雑収入10％** |  |
| 合計 |  |  |

《給料賃金》（事業主・同居の親族・外注）以外に支払った給料、アルバイト代

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 氏　名 | 年齢 | 月数 | 給料賃金 | 賞　与 | 合　計 | 源泉税額 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| その他（　　　人分） |  |  |  |  |  |  |

計）

《専従者給与》

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 氏　名 | マイナンバー（１２桁） | 続柄 | 年齢 | 月数 | 給料賃金 | 賞　与 | 合　計 | 源泉税額 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

計）

《地代家賃》事業用家賃・賃貸料・月極駐車場・２０万円未満の更新料など

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 支払先の住所・氏名 | 賃貸物件 | 1月～9月支払金額 | 10月～12月支払金額 | 事業専用割合％ | 必要経費金額 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

計）

**期末棚卸　　 　円**

《経費》

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科　目（消費税率） | **1月～9月** | **10月～12月****（8％）** | **10月～12月****（10％）** | 決算金額 |
| 租税公課 |  |  |  |  |
| 荷造運賃 |  |  |  |  |
| 水道光熱費 |  |  |  |  |
| 旅費交通費 |  |  |  |  |
| 通信費 |  |  |  |  |
| 広告宣伝費 |  |  |  |  |
| 接待交際費 |  |  |  |  |
| 損害保険料 |  |  |  |  |
| 修繕費 |  |  |  |  |
| 消耗品費 |  |  |  |  |
| 福利厚生費 |  |  |  |  |
| 外注工賃 |  |  |  |  |
| 利子割引料 |  |  |  |  |
| 車輌関係費 |  |  |  |  |
| 備品費 |  |  |  |  |
| 支払手数料 |  |  |  |  |
| 諸会費 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 雑費 |  |  |  |  |

《貸借対照表》青色６５万円控除用

|  |  |
| --- | --- |
| 資産の部 | 負債・資本の部 |
| 科目 | 1/1現在（期首） | 12/31現在（期末） | 科目 | 1/1現在（期首） | 12/31現在（期末） |
| 現　　金 |  |  | 支払手形 |  |  |
| 当座預金 |  |  | 買掛金 |  |  |
| 定期預金 |  |  | 借入金 |  |  |
| 普通預金 |  |  | 未払金 |  |  |
|  |  |  | 前受金 |  |  |
| 受取手形 |  |  | 預り金 |  |  |
| 売掛金 |  |  |  |  |  |
| 有価証券 |  |  |  |  |  |
| 棚卸資産 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 事業主貸 |  |  | 事業主借 |  |  |

**合計（専従者給与・減価償却除く）**

**地代家賃合計**

**給与賃金合計**

計）

**＝**

**＋**

**＋**

《減価償却資産》●**新たに購入した**一つが１０万円以上の備品・資産。一つが３０万円以上の工事。２０万円以上の更新料など

* 前年以前に記入していただいたものは自動で更新されるので記入不要です。売却・廃棄等ありましたらお伝え下さい。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 資産名称 | 面積・数量 | 取得年月 | 取得金額 | 事業専用割合％ |
|  |  | 年　　　月 |  |  |
|  |  | 年　　　月 |  |  |
|  |  | 年　　　月 |  |  |

◎医療費

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支払医療費 | 保険金等で補填される金額 | 差引金額 |
|  |  |  |

* 保険金等で補填される金額とは、医療保険から支給された保険金額や高額療養費などです。

**・必ず合計金額を計算して来てください。**（令和2年分申告からは医療費控除の明細書をご利用下さい）

◎支払い社会保険料

**・領収書の場合は必ず合計を計算してください。**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 健康保険 | 後期高齢者医療保険 | 国民年金（基金） | 介護保険 |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 氏名 | 生年月日（和暦） | マイナンバー（１２桁） | 障害者控除有無（普通/特別） | 寡婦（寡夫）控除有無 |
| 事業主 |  |  |  |  |  |
| 控除対象配偶者 |  |  |  |  |  |
| 扶養親族 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

扶養親族等に前年と変更がなければ記入していただかなくても結構です

家族のマイナンバーは番号だけ分かれば大丈夫です。

* 配偶者の年金から差し引かれている介護保険料を

事業主の介護保険料控除にすることは出来ません

◎小規模企業共済　　　　　　　　　円　　　　　　**※　上記、寡婦（寡夫）控除の注意**

（年間支払い金額）　　　　　　　　　　　　　　　　　配偶者と離婚・死別・生死不明の場合、寡婦（寡夫）控除に該当

する場合があります。（一定の条件あり）

・国民年金・国民年金基金・寄附金・小規模企業共済・自宅部分の地震保険・旧長期損害保険・生命保険・

受け取った年金類・満期生命保険・個人年金は必ず証明書をお持ち下さい。

※満期の生命保険や個人年金は受け取った額と払い込んだ額が記載された書類が必要です。

* **上記書類以外に必要なもの**

・前年・前々年の確定申告書・決算書の控え

・マイナンバーカード（写真付き）の表面裏面コピーしたもの、または個人番号通知書の表面と身分証明書を

コピーしたもの（マイナンバーカードの手続きをしていない方は個人番号通知書になります）

待ち時間短縮のため、お客様ご自身でのコピーをお願い致します。

* 印鑑　・必要に応じて支払調書や源泉徴収票　・医療費の明細書
* 税務署から送られてくる「確定申告のお知らせ」ハガキ。または納付書の入った封書。
* **決算受付について**

毎年2月1日から行っていた決算指導受付を混雑緩和のため、1月中旬から開始いたします。

ただし、申告会で扱っている申告指導ソフトの更新が1月末になるため、1月中は原則決算書入力のみの受付になります。申告書作成および提出が出来るのは2月1日以降となります。

1月中に集計表を持参し入力を済ませた方は、申告書作成および提出を行う為に再度来会していただく必要があります。

* 一度で済ませたい方は2月1日以降のご来会（待ち時間がかかります）
* 1月中に決算書作成で来会し2月に申告書作成で来会の場合は、1月2月どちらの待ち時間も少なくなります。
* 会員または準会員になっていない方の申告はお受けできません。

**その他お問い合わせ先**

**国民健康保険料や介護保険料の支払金額が分からない場合**

・板橋区役所　03-3964-1111（代表電話）

**国民年金の支払い金額や受け取った金額・源泉徴収票（1月中旬に送られてきます）について**

・板橋年金事務所　03-3962-1481

**満期生命保険金や個人年金保険料の書類について**

・各保険会社へ

★ご来会時にお持ちいただきたいもの★

□前年の決算書・申告書の控え

□集計表（この用紙）

□帳簿類

□領収書類

□収入に関する「支払調書」や「源泉徴収票」

□控除証明書類

□医療費の領収書（医療費控除を受ける方）

□認印

□通帳（還付の場合に指定する、銀行口座番号等）

　　　　　　□その他必要と思われる書類

※平成２８年分の申告より、事業主様及び扶養親族・専従者の方のマイナンバーが必要となります。

※会計ソフトをご利用の方は、集計表にご記入頂くか、残高試算表（月次期間・年間推移）をプリントアウトの上、

お持ち下さい（※入力内容の確認をご希望の方は、申告年分の年内にご来会下さい）。

※土地・建物の譲渡など、譲渡所得のある方は、事前に税務署にて内訳書や計算明細書を作成の上、ご来会下さい。

※当会は会費制です。会費が未納の場合は、記帳指導や決算のご指導は出来かねますので、予めご了承下さい。

**家や土地の売買がある場合は事前に税務署（資産税課03-3962-4151）もしくは税理士に依頼し、売買部分の計算をしてください。**