

税務署長 〇〇 平成 29 年分の 所得 税 及 び 復興 特別 所得 税 の 確定 申告 書 B

F A 0 1 2 3

住所 (又は 事業所 事務所 等) 〒 XXX-XXXX 〇〇市△△町 X-XX-X □□市 XX町 X-XX 平成30年 1月1日 の住所 同上	個人番号 XXXXXXXXXXXXXX フリガナ コクセイ タロウ 氏名 国税 太郎 性別 男 年齢 32 職業 00卸売業 国税商店 世帯主の氏名 国税太郎 本人 電話番号 3 26 08 01 自己・勤務先・携帯 番号 XX-XXXX-XXXX
--	--

(単位は円)		種類	収入	支出	損	損失	修正	特示	整理	番号	翌年以降	送付	不要
収入金額等	事業等	ア	2318000000										
	業	イ											
	不動産	ウ	13450000										
	利子	エ											
	配当	オ	560000										
	給与	カ	8850000										
	公的年金等	キ	780100										
	その他	ク	1100000										
	総合譲渡	ケ	600000										
	一時	コ	1100000										
所得金額	事業等	①	5000000										
	業	②											
	不動産	③	7700000										
	利子	④											
	配当	⑤	500000										
	給与	⑥	6765000										
	雑	⑦	704200										
	総合譲渡・一時	⑧	1870000										
	合計	⑨	21539200										
	所得から差し引かれる金額	雑損控除	⑩	230000									
医療費控除		⑪	165000										
社会保険料控除		⑫	1270130										
小規模企業共済等掛金控除		⑬	120000										
生命保険料控除		⑭	120000										
地震保険料控除		⑮	25000										
寄附金控除		⑯	320000										
寡婦、寡夫控除		⑰	0000										
勤労学生、障害者控除		⑱	750000										
配偶者(特別)控除		⑲	380000										
その他の	扶養控除	㉓	1340000										
	基礎控除	㉔	380000										
	合計	㉕	5100130										
	課税される所得金額	㉖	16439000										
	上の㉖に対する税額	㉗	3888870										
	配当控除	㉘	25000										
	投資税額等	㉙	88200										
	(特定増改築等)	㉚	332000										
	住宅借入金等特別控除	㉛											
	政党等寄附金等特別控除	㉜											
税金の計算	住宅耐震改修特別控除	㉝											
	住宅特定改修・認定住宅新築等特別税額控除	㉞											
	差引所得税額	㉟	3443670										
	災害減免額	㊱											
	再差引所得税額	㊲	3443670										
	復興特別所得税額	㊳	72317										
	所得税及び復興特別所得税の額	㊴	3515987										
	外国税額控除	㊵											
	所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額	㊶	518022										
	所得税及び復興特別所得税の申告納税額	㊷	2997900										
その他の	所得税及び復興特別所得税の予定納税額	㊸	1825600										
	所得税及び復興特別所得税の第3期分の税額	㊹	1172300										
	納める税金	㊺											
	還付される税金	㊻											
	配偶者の合計所得金額	㊼											
	専従者給与(控除)額の合計額	㊽	3600000										
	青色申告特別控除額	㊾	650000										
	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	㊿	112310										
	未納付の所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額	㊱											
	本年分で差し引く繰越損失額	㊲	1000000										
延滞納の出	平均課税対象金額	㊳											
	変動・臨時所得金額	㊴											
	申告期限までに納付する金額	㊵	586300										
	延滞届出額	㊶	586000										
	還受付される取												
	郵便局												
	預金												
	普通												
	当座												
	納税準備												
整理欄	区分	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
	異動												
	管理												
	補完												
	名簿												
	確認												
	年												
	月												
	日												
	番号												

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。

平成 29 年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書B

整理番号

F A 0 0 7 7

第二表

(平成二十九年分以降用)

第二表は、第一表と一緒に提出してください。源泉徴収票、国民年金保険料や生命保険料の支払証明書など申告書に添付しなければならない書類は添付書類台紙などに貼ってください。

住所 〇〇市△△町X-XX-X
 国税商店 コフゼイタウ
 氏名 国税 太郎

○ 所得の内訳 (所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額)

所得の種類	種目・所得の生ずる場所又は給与などの支払者の氏名・名称	収入金額	所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額
事業	報酬 株式会社〇〇	600,000	61,260
配当	株式配当 〇〇電気株式会社	560,000	114,252
給与	給料 株式会社〇〇商事	7,200,000	148,500
給与	給料 〇〇運輸株式会社	1,650,000	81,600
雑	国民年金 厚生労働省	780,100	0
雑	原稿料 〇〇出版	1,000,000	102,100
雑	講演料 〇〇市	100,000	10,210
(44) 所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額の合計			518,022

○ 雑所得 (公的年金等以外)、総合課税の配当所得・譲渡所得、一時所得に関する事項

所得の種類	種目・所得の生ずる場所	収入金額	必要経費等	差引金額
配当	上記のとおり	560,000	60,000	500,000
雑	上記のとおり	1,000,000	395,800	604,200
雑	上記のとおり	100,000	0	100,000
短期譲渡所得	〇〇自動車	2,500,000	1,400,000	1,100,000
長期譲渡所得	〇〇不動産	3,600,000	2,500,000	1,100,000
一時所得	〇〇給付金	4,260,000	2,320,000	1,940,000

○ 特例適用条文等

指表10の3
 平成23年12月1日居住開始

○ 事業専従者に関する事項

事業専従者の氏名	個人番号	続柄	生年月日	従事月数・程度・仕事の内容	専従者給与(控除)額
国税 一郎	XXXXXXXXXXXX	子	53.5.10	12月	3,600,000

○ 住民税・事業税に関する事項

16歳未満の扶養親族	扶養親族の氏名	個人番号	続柄	生年月日	別居の場合の住所	寄附金税額控除
						都道府県、市区町村分 200,000
						住居の共同事業、日本赤十字会、日本赤十字会、日本赤十字会 122,000
						都道府県、市区町村
配当に関する住民税の特例	非居住者の特例					給与・公的年金等に係る所得以外(平成30年4月1日において65歳未満の方は給与所得以外)の所得に係る住民税の徴収方法の選択
配当割額控除額	株式等譲渡所得割額控除額					給与から差引き
事業税	非課税所得など	番号	所得金額	損益通算の特例適用前	前年中の開(廃)業	開始・廃止
	不動産所得から差し引いた青色申告特別控除額		650,000	事業用資産の譲渡損失など	他都道府県の事務所等	
別居の控除対象配偶者・控除対象扶養親族・事業専従者の氏名・住所	氏名	住所	所得税で控除対象配偶者などとした専従者	氏名	給与	一連番号

決算書にマイナンバー（個人番号）の記入は不要です。

F A O 2 1 3

令和 01 年分所得税青色申告決算書（農業所得用）

主な農産物・畜産物を記入します。
例：米作農業、果樹栽培農業など

住 所	00市△△町×-×××	業 種 名	〇〇農業	依 頼 税 理 士 等	事 務 所 所 在 地
フリガナ氏 名	コノベ タロウ 国税 太郎	農 園 名	〇〇園芸		氏 名 (名称)
		電 話 番 号	×××-×××-××××		電 話 番 号

令和 2 年 3 月 2 日 損 益 計 算 書 (自 1 月 1 日 至 12 月 31 日)

提出用
(令和元年分以降用)

科 目		金 額 (円)		科 目		金 額 (円)		科 目		金 額 (円)	
収 入	販 売 金 額 ①		9972000	経 費	作 業 用 衣 料 費 ⑮		36000	差 引 金 額 (⑦-⑮)			5548848
	家 事 消 費 金 額 ②		275000		農 業 共 済 掛 金 ⑯		28000				
	雑 収 入 ③		27000		減 価 償 却 費 ⑰		766086	繰 戻 引 当 金 ・ 繰 入 額 等	貸 倒 引 当 金 ⑳		55000
	小 計 (①+②+③) ④		10274000		荷 造 運 賃 手 数 料 ㉑		82000				
	農 産 物 の 棚 卸 高	期 首 ⑤	145000		雇 人 費 ㉒		290000				
		期 末 ⑥	164300		利 子 割 引 料 ㉓		138000		計		55000
	計 (④-⑤+⑥) ⑦		10293300		地 代 ・ 賃 借 料 ㉔				専 従 者 給 与 ㉕		2170000
経 費	租 税 公 課 ⑧		72150	費	土 地 改 良 費 ㉖		18000	繰 入 額 等	貸 倒 引 当 金 ㉗		66000
	種 苗 費 ⑨		84000		共 販 諸 掛 ㉘		389027				
	素 畜 費 ⑩		429000								
	肥 料 費 ⑪		538000						計		2236000
	飼 料 費 ⑫		375000		雑 費 ㉙		146274		青 色 申 告 特 別 控 除 前 の 所 得 金 額 (⑮+⑰-⑳)		3367848
	農 具 費 ⑬		286000		小 計 ㉚		4807552		青 色 申 告 特 別 控 除 額 ㉛		650000
	農 薬 生 費 ⑭		347500		農 産 物 以 外 の 棚 卸 高	期 首 ㉜	342900	所 得 金 額 (⑳-㉛)			2717848
	諸 材 料 費 ⑮		387000		期 末 ㉝		306000		④⑧のうち、肉用牛について 特例の適用を受ける金額 ●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。		
	修 繕 費 ⑯		125000		経 費 から 差 し 引 く 果 樹 牛 馬 等 の 育 成 費 用 ㉞		100000				
	動 力 光 熱 費 ⑰		270515		計 (㉚+㉜-㉝-㉞) ㉟		4744452				

99 ① ② ③ ④ ⑤ ⑥ ⑦ ⑧ ⑨ ⑩ ⑪ ⑫ ⑬ ⑭ ⑮ ⑯ ⑰ ⑱ ⑲ ⑳ ㉑ ㉒ ㉓ ㉔ ㉕ ㉖ ㉗ ㉘ ㉙ ㉚ ㉛ ㉜ ㉝ ㉞ ㉟

令和 01 年分

フリガナ
氏名

コノタタロウ
国税 太郎

F A 0 2 1 8

④ 収入金額の内訳（現金主義によっている人は、期首、期末の棚卸高は記入しないでください。）

提出用
（令和元年分以降用）

区 分		作付面積 （飼 育） （頭羽数）	本 年 収 穫 量 （生産頭羽数）	農 産 物 の 期 首 棚 卸 の 高		販 売 金 額	家 事 消 費 事 業 消 費 金 額	農 産 物 の 期 末 棚 卸 の 高	
				数 量	金 額			数 量	金 額
田	水 稻	200 ^a	10,840 ^{kg}	600 ^{kg}	145,000 ^円	2,395,000 ^円	195,000 ^円	680 ^{kg}	164,300 ^円
	自家用野菜	5					60,000		
	はくさい	40				1,624,000	3,000		
	レタス	10				663,000	2,000		
畑	果	甘藷 みかん	40	15,000		1,420,000	5,000		
	樹								
特殊施設	きゅうり	600 ^{m²}				1,337,000	6,000		
	トマト	600				1,408,000	4,000		
農 産 物 計		耕作面積 ^a			⑤ 145,000	8,847,000	275,000		⑥ 164,300
畜産物その他	肉 豚	25 ^{頭羽}				1,125,000			
合 計						① 9,972,000	② 275,000		

区分	金額
雑収入	
水稲共済金	3,000 ^円
農作業受託料	24,000
合計	③ 27,000

⑤ 農産物以外の棚卸高の内訳（現金主義によっている人は、記入しないでください。）

区分		期首棚卸高		期末棚卸高	
		数量	金額 ^円	数量	金額 ^円
未収穫農産物					
販売用動物	肉豚	10頭	224,000	7頭	161,000
種苗、飼料、肥料、農薬、諸材料	西配合肥料	10袋	20,000	33袋	66,000
	西配合飼料	40袋	66,000	20袋	33,000
	××乳剤	30本	10,000	50本	18,000
	××水和剤	12本	11,000	10本	10,000
	タンポト箱	100箱	11,900	150箱	18,000
その他					
合計			⑦ 342,900		⑧ 306,000

⑥ 雇人費の内訳

氏名・住所又は作業名	日数	支給額			所得税及び復興特別 所得税の源泉徴収税額 ^円
		現金 ^円	現物 ^円	合計 ^円	
培養土消毒	延16日	80,000	13,000	93,000	0
みかん摘果	26	130,000	21,000	151,000	0
その他（8人分）	8	40,000	6,000	46,000	0
計	50	250,000	40,000	⑨ 290,000	

⑦ 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 ^円
				給料 ^円	賞与 ^円	合計 ^円	
国税春子	妻	43歳	12月	720,000	250,000	970,000	0
一郎	子	21	12	900,000	300,000	1,200,000	2,300
計			延べ従事月数 24	1,620,000	550,000	⑩ 2,170,000	

（注）①、②、③、⑤、⑥、⑨、⑩の金額は、それぞれを1ページの①、②、③、⑤、⑥、⑨、⑩の欄に移記してください。

【記載例（決算書3ページ）】

㊦ 減価償却費の計算

（令和元年分以降用）

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 （成熟） 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 （⑦×⑧）	⑩ 未償却残高 （期末残高）	摘 要
木造建物作業場	33㎡	H18・5	1,500,000 （ ）	1,350,000	旧定額	15	0.066	12 12	89,100	—	89,100	100	89,100	282,300	
金属造畜舎	40	H31・4	1,240,000 （ ）	1,240,000	定額	19	0.053	9 12	49,290	—	49,290	100	49,290	1,190,710	
耕うん機	1台	R1・9	450,000 39,060 （ ）	450,000	定率	7	0.286	4 12	42,900	—	42,900	100	42,900	407,100	
甘藷みかん樹	40a	H18・1	520,000 （ ）	494,000	旧定額	30	0.034	12 12	16,796	—	16,796	100	16,796	292,266	
一括償却資産	—	R1・	180,000 （ ）	180,000	—	—	1/3	— 12	60,000	—	60,000	100	60,000	120,000	
パソコン他	—	R1・	合計500,000 （ ）	（明細は別添保管）	—	—	—	— 12	—	—	—	—	500,000	—	措法28の2
かんがい用配管	1	H19・1	800,000 （ ）	40,000	—	—	—	12 12	8,000	—	8,000	100	8,000	24,000	均等償却
		・	（ ）					— 12							
		・	（ ）					— 12							
		・	（ ）					— 12							
		・	（ ）					— 12							
計									266,086	—	266,086		㉑766,086	2,316,376	

（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。

㊦ 果樹・牛馬等の育成費用の計算（販売用の牛馬、受託した牛馬は除きます。）

果樹・牛馬等 の名称	取得・生産 ・定植等 の年月日	① 前年から の繰越額	育 成 費 用 の 明 細					④ 本年中に成 熟したものの 取得価額	⑤ 翌年への 繰越額 （①＋④－③）	⑥、⑦、⑧の欄の金額の 計 算 方 法
			② 本年中の 種苗費、種付 料、素畜費	③ 本年中の 肥料、農薬等 の投下費用	④ 小 計 （②＋③）	⑤ 育成中の果 樹等から生じ た収入金額	⑥ 本年に取得 価額に加算する 金額（②－⑤）			
甘藷みかん樹 (20a)	24・11	275,000 円	— 円	100,000 円	100,000 円	40,000 円	60,000 円	— 円	335,000 円	
計		275,000	—	100,000	㉒100,000	40,000	60,000	—	335,000	

㊦ 地代・賃借料の内訳

支払先の住所・氏名	小作料、賃 耕料等の別	面積 数量	支払額
		a・kg	円

㊦ 利子割引料の内訳（農協・金融機関を除きます。）

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

（注）㉑、㉒の金額は、それぞれを1ページの㉑、㉒の欄に移記してください。

⑪ 貸倒引当金繰入額の計算（現金主義によっている人は、記入しないください。）

（令和元年分以降用）

		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⑤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	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 1,200,000
	本年分繰入限度額 （② × 5.5 %）	③ 66,000
	本年分繰入額	④ 66,000
本年分の貸倒引当金繰入額（①＋④）		⑤ ④ 66,000

⑫ 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。）

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事業所得の金額 （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） 3,367,848
65万円の青色申告特別控除を受ける場合	⑧	65万円と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。）
	⑨	④ 650,000
上記以外の場合	⑩	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。）
	⑪	④

⑬ 本年における特殊事情

（注） ④、④の金額は、それぞれを1ページの④、④の欄に移記してください。

貸 借 対 照 表 （資産負債調）

（令和 元年 12月 31日現在）

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	183,800 円	186,600 円	買 掛 金	45,000 円	53,000 円
普 通 預 金	452,000	315,000	借 入 金	1,350,000	1,190,000
定 期 預 金	2,000,000	1,305,000	未 払 金		
そ の 他 の 預 金			前 受 金		
売 掛 金	1,000,000	1,200,000	預 り 金	0	6,000
未 収 金					
有 価 証 券					
農 産 物 等	145,000	164,300			
未 収 穫 農 産 物 等	224,000	161,000			
未 成 熟 の 果 樹 育 成 中 の 牛 馬 等	275,000	335,000			
肥料その他の貯蔵品	118,900	145,000			
前 払 金					
貸 付 金					
建 物 ・ 構 築 物	403,400	1,497,010	貸 倒 引 当 金	55,000	66,000
農 機 具 等	0	527,100			
果 樹 ・ 牛 馬 等	309,062	292,266			
土 地	7,500,000	7,500,000			
土地改良事業受益者負担金					
			事 業 主 借		307,510
			元 入 金	11,161,162	11,161,162
事 業 主 貸		2,523,244	青色申告特別控除前の所得金額		3,367,848
合 計	12,611,162	16,151,520	合 計	12,611,162	16,151,520

（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。

● 65万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。