青色申告のエクセル帳簿（令和8年分）

このファイルでできること
仕訳帳に入れた仕訳から、総勘定元帳、科目ごとの月別集計、所得税青色申告決算書（一般用）の下書きを作ります。合計を手で足し、決算書に書き写す手間がいりません。
仕訳帳は1,000行です。金額は税込で入れます（税込経理）。

	進め方
1	「設定」で年分を確かめ、氏名・屋号を書き、受ける青色申告特別控除の区分を選びます。
2	「科目」に1月1日の残高（期首残高）を入れます。元入金は期首の資産と負債から計算されます。様式の空欄にあたる行には、使う科目の名前を書き足せます。
3	「仕訳帳」に1年分の仕訳を1行に1つずつ入れます（月、日、借方科目、貸方科目、金額、摘要）。科目は一覧から選べます。
4	年末に決算の仕訳（下の例）を入れ、内訳のシート（給料賃金・専従者給与、減価償却費、地代家賃・利子・報酬、売上・仕入の明細、貸倒引当金、製造原価の計算）を書きます。
5	「決算のチェック」がすべて〇になったら、決算書のシートの数字を国税庁の様式に書き写すか、確定申告書等作成コーナーに入力します。

1つの取引に3つ以上の科目があるとき
2行に分けて入れます。例：売掛金100,000円が、振込手数料660円を差し引かれて入金されたとき（振込手数料を雑費にしている例）
普通預金 ／ 売掛金　99,340円
雑費 ／ 売掛金　660円

決算の仕訳の例
1月1日　期首商品棚卸高 ／ 棚卸資産（期首の棚卸資産の金額）
12月31日　棚卸資産 ／ 期末商品棚卸高（期末の棚卸資産の金額）
12月31日　減価償却費 ／ 工具器具備品など（「減価償却費」シートの�²の計）
12月31日　事業主貸 ／ 地代家賃など（家事分。事業に使わない割合の金額）

このファイルでできないこと
・税抜経理と、消費税の申告書の作成。
・翌年分のファイルへの残高の繰り越し（翌年分のファイルの「科目」に、期末残高を手で入れます）。
・給与計算。製造原価の計算（「製造原価の計算」シートに手で書きます）。
・白色申告の収支内訳書（収支内訳書の下書きのファイルを使います）。

様式
所得税青色申告決算書（一般用）　令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）
決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

出典
国税庁「所得税青色申告決算書（一般用）」 https://www.nta.go.jp/taxes/shiraberu/shinkoku/yoshiki/01/shinkokusho/pdf/r07/10.pdf（2026-11-23確認）
国税庁「青色申告決算書（一般用）の書き方」 https://www.nta.go.jp/taxes/shiraberu/shinkoku/tebiki/2025/pdf/037.pdf（2026-11-23確認）
国税庁 タックスアンサー No.2072「青色申告特別控除」 https://www.nta.go.jp/taxes/shiraberu/taxanswer/shotoku/2072.htm

仕訳帳（令和8年分）

使っている行	231	行（全1,000行）	直すところ	0	

1行に1つの仕訳を入れます。月と日は数字で、科目は「科目」シートの名前から選びます。金額は税込です。直すところがあると「確認」に出ます（上の「直すところ」の右は、最初の行の番号）。

月	日	借方科目	貸方科目	金額	摘要	確認
1	1	期首商品棚卸高	棚卸資産	600,000	期首の商品を売上原価に振り替え（期首の棚卸	
1	5	仕入	買掛金	200,000	見本卸株式会社 1月分の仕入	
1	6	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
1	6	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
1	8	工具器具備品	普通預金	600,000	パソコンの購入（振込）	
1	10	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 前年12月16日～末日分の入金	
1	14	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
1	15	売掛金	売上	225,000	見本モール 1月1日～15日分の売上	
1	15	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
1	20	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 1月分の納品	
1	20	仕入	買掛金	100,000	見本工房 1月分の仕入	
1	24	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
1	25	普通預金	売掛金	225,000	見本モール 1月1日～15日分の入金	
1	25	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
1	25	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
1	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
1	27	未払金	普通預金	200,000	前年12月分のカード代金の引き落とし	
1	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
1	29	売掛金	売上	225,000	見本モール 1月16日～末日分の売上	
1	31	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 前年12月分の入金	
1	31	買掛金	普通預金	500,000	前年12月分の仕入代金の支払	
2	1	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
2	5	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
2	10	普通預金	売掛金	225,000	見本モール 1月16日～末日分の入金	
2	10	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
2	11	仕入	買掛金	200,000	見本卸株式会社 2月分の仕入	
2	13	仕入	買掛金	100,000	見本工房 2月分の仕入	
2	15	売掛金	売上	250,000	見本モール 2月1日～15日分の売上	
2	21	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 2月分の納品	
2	22	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
2	23	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
2	25	普通預金	売掛金	250,000	見本モール 2月1日～15日分の入金	
2	25	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
2	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
2	26	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
2	27	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 1月分の支払	
2	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
2	28	売掛金	売上	250,000	見本モール 2月16日～末日分の売上	
2	28	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 1月分の入金	
2	28	買掛金	普通預金	200,000	見本卸株式会社 1月分の支払	
3	7	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
3	8	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
3	10	普通預金	売掛金	250,000	見本モール 2月16日～末日分の入金	
3	11	仕入	買掛金	250,000	見本卸株式会社 3月分の仕入	
3	11	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
3	15	売掛金	売上	275,000	見本モール 3月1日～15日分の売上	
3	15	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
3	17	仕入	買掛金	100,000	見本工房 3月分の仕入	
3	18	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
3	24	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 3月分の納品	
3	24	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
3	25	普通預金	売掛金	275,000	見本モール 3月1日～15日分の入金	
3	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
3	26	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 2月分の入金	
3	26	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 2月分の支払	
3	27	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
3	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
3	27	普通預金	現金	100,000	現金を預け入れ	
3	28	買掛金	普通預金	200,000	見本卸株式会社 2月分の支払	
3	30	売掛金	売上	275,000	見本モール 3月16日～末日分の売上	

4	1	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
4	2	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
4	5	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
4	10	普通預金	売掛金	275,000	見本モール 3月16日～末日分の入金	
4	10	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
4	10	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
4	12	仕入	買掛金	250,000	見本卸株式会社 4月分の仕入	
4	13	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
4	15	売掛金	売上	275,000	見本モール 4月1日～15日分の売上	
4	15	仕入	買掛金	100,000	見本工房 4月分の仕入	
4	24	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 4月分の納品	
4	25	普通預金	売掛金	275,000	見本モール 4月1日～15日分の入金	
4	25	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
4	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
4	26	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 3月分の支払	
4	27	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 3月分の入金	
4	27	買掛金	普通預金	250,000	見本卸株式会社 3月分の支払	
4	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
4	30	売掛金	売上	275,000	見本モール 4月16日～末日分の売上	
5	4	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
5	6	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
5	7	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
5	10	普通預金	売掛金	275,000	見本モール 4月16日～末日分の入金	
5	12	仕入	買掛金	250,000	見本卸株式会社 5月分の仕入	
5	15	売掛金	売上	300,000	見本モール 5月1日～15日分の売上	
5	18	消耗品費	事業主借	100,000	事務用品（個人のカードで購入）	
5	19	仕入	買掛金	100,000	見本工房 5月分の仕入	
5	20	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
5	22	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
5	25	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 5月1日～15日分の入金	
5	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
5	26	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 5月分の納品	
5	26	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 4月分の支払	
5	26	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
5	27	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 4月分の入金	
5	27	買掛金	普通預金	250,000	見本卸株式会社 4月分の支払	
5	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
5	28	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
5	31	売掛金	売上	300,000	見本モール 5月16日～末日分の売上	
6	2	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
6	4	仕入	買掛金	250,000	見本卸株式会社 6月分の仕入	
6	4	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
6	10	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 5月16日～末日分の入金	
6	11	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
6	13	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
6	15	売掛金	売上	275,000	見本モール 6月1日～15日分の売上	
6	15	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
6	16	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
6	19	仕入	買掛金	100,000	見本工房 6月分の仕入	
6	22	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
6	25	普通預金	売掛金	275,000	見本モール 6月1日～15日分の入金	
6	25	事業主貸	普通預金	100,000	生活費の引き出し	
6	26	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 6月分の納品	
6	27	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 5月分の支払	
6	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
6	27	普通預金	現金	100,000	現金を預け入れ	
6	28	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 5月分の入金	
6	28	買掛金	普通預金	250,000	見本卸株式会社 5月分の支払	
6	29	売掛金	売上	275,000	見本モール 6月16日～末日分の売上	
7	5	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
7	6	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
7	6	仕入	買掛金	250,000	見本卸株式会社 7月分の仕入	
7	10	普通預金	売掛金	275,000	見本モール 6月16日～末日分の入金	
7	15	売掛金	売上	300,000	見本モール 7月1日～15日分の売上	
7	15	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
7	18	仕入	買掛金	100,000	見本工房 7月分の仕入	

7	21	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 7月分の納品	
7	22	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
7	24	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
7	24	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
7	25	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 7月1日〜15日分の入金	
7	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
7	26	買掛金	普通預金	250,000	見本卸株式会社 6月分の支払	
7	26	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
7	27	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 6月分の入金	
7	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
7	28	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 6月分の支払	
7	31	売掛金	売上	300,000	見本モール 7月16日〜末日分の売上	
8	1	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
8	3	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
8	3	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
8	5	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
8	9	仕入	買掛金	300,000	見本卸株式会社 8月分の仕入	
8	10	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 7月16日〜末日分の入金	
8	13	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
8	15	売掛金	売上	325,000	見本モール 8月1日〜15日分の売上	
8	18	仕入	買掛金	100,000	見本工房 8月分の仕入	
8	19	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
8	20	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 8月分の納品	
8	25	普通預金	売掛金	325,000	見本モール 8月1日〜15日分の入金	
8	25	仕入	普通預金	50,000	材料店でまとめ買い（振込）	
8	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
8	27	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 7月分の入金	
8	27	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 7月分の支払	
8	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
8	28	買掛金	普通預金	250,000	見本卸株式会社 7月分の支払	
8	30	売掛金	売上	325,000	見本モール 8月16日〜末日分の売上	
9	1	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
9	2	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
9	9	仕入	買掛金	300,000	見本卸株式会社 9月分の仕入	
9	10	普通預金	売掛金	325,000	見本モール 8月16日〜末日分の入金	
9	11	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
9	12	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
9	14	仕入	買掛金	100,000	見本工房 9月分の仕入	
9	15	売掛金	売上	300,000	見本モール 9月1日〜15日分の売上	
9	15	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
9	15	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
9	24	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 9月分の納品	
9	25	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 9月1日〜15日分の入金	
9	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
9	26	買掛金	普通預金	300,000	見本卸株式会社 8月分の支払	
9	26	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 8月分の支払	
9	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
9	27	普通預金	現金	100,000	現金を預け入れ	
9	28	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 8月分の入金	
9	30	売掛金	売上	300,000	見本モール 9月16日〜末日分の売上	
10	1	雑費	現金	10,000	梱包資材の店で小物	
10	6	仕入	買掛金	350,000	見本卸株式会社 10月分の仕入	
10	7	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
10	9	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
10	10	普通預金	売掛金	300,000	見本モール 9月16日〜末日分の入金	
10	11	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
10	12	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
10	12	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
10	15	売掛金	売上	325,000	見本モール 10月1日〜15日分の売上	
10	16	仕入	買掛金	100,000	見本工房 10月分の仕入	
10	25	普通預金	売掛金	325,000	見本モール 10月1日〜15日分の入金	
10	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
10	26	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 10月分の納品	
10	27	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 9月分の入金	
10	27	買掛金	普通預金	300,000	見本卸株式会社 9月分の支払	
10	27	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 9月分の支払	

10	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
10	31	売掛金	売上	325,000	見本モール 10月16日〜末日分の売上	
11	1	通信費	普通預金	10,000	インターネットと電話	
11	5	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
11	10	普通預金	売掛金	325,000	見本モール 10月16日〜末日分の入金	
11	12	仕入	買掛金	500,000	見本卸株式会社 11月分の仕入	
11	15	売掛金	売上	350,000	見本モール 11月1日〜15日分の売上	
11	20	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 11月分の納品	
11	20	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
11	22	荷造運賃	普通預金	40,000	発送料（運送会社）	
11	24	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
11	25	普通預金	売掛金	350,000	見本モール 11月1日〜15日分の入金	
11	25	事業主貸	普通預金	80,000	生活費の引き出し	
11	27	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 10月分の入金	
11	27	買掛金	普通預金	350,000	見本卸株式会社 10月分の支払	
11	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
11	28	買掛金	普通預金	100,000	見本工房 10月分の支払	
11	29	売掛金	売上	350,000	見本モール 11月16日〜末日分の売上	
12	9	仕入	買掛金	400,000	見本卸株式会社 12月分の仕入	
12	10	普通預金	売掛金	350,000	見本モール 11月16日〜末日分の入金	
12	11	現金	売上	50,000	イベント出店の現金売上	
12	15	売掛金	売上	400,000	見本モール 12月1日〜15日分の売上	
12	19	旅費交通費	現金	5,000	電車代（仕入先の訪問）	
12	20	消耗品費	未払金	100,000	事務用品（カード払い、1月に引き落とし）	
12	21	水道光熱費	普通預金	7,500	電気代（事業分）	
12	22	仕入	普通預金	100,000	材料店でまとめ買い（振込）	
12	23	売掛金	売上	100,000	見本商事株式会社 12月分の納品	
12	25	普通預金	売掛金	400,000	見本モール 12月1日〜15日分の入金	
12	25	事業主貸	普通預金	100,000	生活費の引き出し	
12	26	買掛金	普通預金	500,000	見本卸株式会社 11月分の支払	
12	26	普通預金	現金	40,000	現金を預け入れ	
12	27	地代家賃	普通預金	100,000	家賃（自宅兼事務所）	
12	28	普通預金	売掛金	100,000	見本商事株式会社 11月分の入金	
12	29	売掛金	売上	400,000	見本モール 12月16日〜末日分の売上	
12	31	荷造運賃	未払金	40,000	12月分の発送料（1月に支払）	
12	31	通信費	未払金	10,000	12月分のインターネットと電話（1月に引き落と	
12	31	減価償却費	工具器具備品	150,000	パソコンの減価償却（定額法・4年）	
12	31	事業主貸	地代家賃	600,000	家賃のうち家事分（50%）	
12	31	棚卸資産	期末商品棚卸高	800,000	期末の商品（期末の棚卸資産）	

総勘定元帳（令和8年分）

科目	現金	件数	38	すべて表示しています	
区分	資産	増える側	借方		

月	日	相手科目	摘要	借方	貸方	残高
		期首残高				200,000
1	6	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	250,000
1	14	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	245,000
1	25	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	235,000
2	5	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	285,000
2	23	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	275,000
2	26	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	270,000
3	7	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	320,000
3	8	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	310,000
3	11	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	305,000
3	27	普通預金	現金を預け入れ	0	100,000	205,000
4	1	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	200,000
4	10	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	190,000
4	13	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	240,000
5	4	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	235,000
5	7	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	225,000
5	20	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	275,000
6	2	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	265,000
6	11	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	315,000
6	15	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	310,000
6	27	普通預金	現金を預け入れ	0	100,000	210,000
7	6	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	260,000
7	22	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	250,000
7	26	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	245,000
8	3	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	240,000
8	5	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	230,000
8	13	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	280,000
9	11	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	275,000
9	12	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	325,000
9	15	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	315,000
9	27	普通預金	現金を預け入れ	0	100,000	215,000
10	1	雑費	梱包資材の店で小物	0	10,000	205,000
10	9	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	200,000
10	11	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	250,000
11	5	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	245,000
11	20	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	295,000
12	11	売上	イベント出店の現金売上	50,000	0	345,000
12	19	旅費交通費	電車代（仕入先の訪問）	0	5,000	340,000
12	26	普通預金	現金を預け入れ	0	40,000	300,000

月別集計（令和8年分）　科目ごとの月別の借方・貸方と残高

科目	区分	決算書の欄	内訳との照合	増える側	期首残高	1月		2月		3月		4月		5月		6月		7月		8月		9月		10月		11月		12月		借方の計	貸方の計	本年の増減	期末残高
						借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方				
現金	資産	貸借対照表 現金		借方	200,000	50,000	15,000	50,000	15,000	50,000	115,000	50,000	15,000	50,000	15,000	50,000	115,000	50,000	15,000	50,000	15,000	50,000	115,000	50,000	15,000	50,000	5,000	50,000	45,000	600,000	500,000	100,000	300,000
当座預金	資産	貸借対照表 当座預金		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
定期預金	資産	貸借対照表 定期預金		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の預金	資産	貸借対照表 その他の預金		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
普通預金	資産	貸借対照表 その他の預金		借方	2,300,000	625,000	1,587,500	575,000	587,500	725,000	587,500	650,000	637,500	675,000	637,500	775,000	657,500	675,000	637,500	725,000	637,500	825,000	637,500	725,000	637,500	775,000	687,500	890,000	807,500	8,640,000	8,740,000	-100,000	2,200,000
受取手形	資産	貸借対照表 受取手形		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
売掛金	資産	貸借対照表 売掛金		借方	400,000	550,000	625,000	600,000	575,000	650,000	625,000	650,000	650,000	700,000	675,000	650,000	675,000	700,000	675,000	750,000	725,000	700,000	725,000	750,000	725,000	800,000	775,000	900,000	850,000	8,400,000	8,300,000	100,000	500,000
有価証券	資産	貸借対照表 有価証券		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
棚卸資産	資産	貸借対照表 棚卸資産		借方	600,000	0	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0	800,000	600,000	200,000	800,000
前払金	資産	貸借対照表 前払金		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸付金	資産	貸借対照表 貸付金		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	資産	貸借対照表 建物		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物附属設備	資産	貸借対照表 建物附属設備		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械装置	資産	貸借対照表 機械装置		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
車両運搬具	資産	貸借対照表 車両運搬具		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工具器具備品	資産	貸借対照表 工具器具備品		借方	0	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	600,000	150,000	450,000	450,000
土地	資産	貸借対照表 土地		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資産	貸借対照表 資産の空欄1		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資産	貸借対照表 資産の空欄2		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資産	貸借対照表 資産の空欄3		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業主貸	資産	貸借対照表 事業主貸		借方	0	80,000	0	80,000	0	80,000	0	80,000	0	80,000	0	100,000	0	80,000	0	80,000	0	80,000	0	80,000	0	80,000	0	700,000	0	1,600,000	0	1,600,000	1,600,000
支払手形	負債	貸借対照表 支払手形		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
買掛金	負債	貸借対照表 買掛金		貸方	500,000	500,000	300,000	300,000	300,000	300,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	350,000	400,000	400,000	400,000	400,000	450,000	450,000	500,000	500,000	400,000	4,600,000	4,500,000	-100,000	400,000
借入金	負債	貸借対照表 借入金		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金	負債	貸借対照表 未払金		貸方	200,000	200,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	200,000	150,000	-50,000	150,000
前受金	負債	貸借対照表 前受金		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金	負債	貸借対照表 預り金		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	負債	貸借対照表 負債の空欄1		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	負債	貸借対照表 負債の空欄2		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	負債	貸借対照表 負債の空欄3		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金	負債	貸借対照表 貸倒引当金		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業主借	資本	貸借対照表 事業主借		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000	100,000
元入金	資本	貸借対照表 元入金		貸方	2,800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,800,000
売上	収入	損益計算書 ①		貸方	0	0	600,000	0	650,000	0	700,000	0	700,000	0	750,000	0	700,000	0	750,000	0	800,000	0	750,000	0	800,000	0	850,000	0	950,000	0	9,000,000	9,000,000	9,000,000
家事消費等	収入	損益計算書 ①		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	収入	損益計算書 ①		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期首商品棚卸高	売上原価	損益計算書 ②		借方	0	600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000	0	600,000	600,000
仕入	売上原価	損益計算書 ③		借方	0	350,000	0	350,000	0	400,000	0	400,000	0	400,000	0	400,000	0	400,000	0	450,000	0	400,000	0	450,000	0	500,000	0	500,000	0	5,000,000	0	5,000,000	5,000,000
期末商品棚卸高	売上原価	損益計算書 ⑤		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0	800,000	800,000	800,000
租税公課	経費	損益計算書 ⑧		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
荷造運賃	経費	損益計算書 ⑨		借方	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	40,000	0	480,000	0	480,000	480,000
水道光熱費	経費	損益計算書 ⑩		借方	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	7,500	0	90,000	0	90,000	90,000
旅費交通費	経費	損益計算書 ⑪		借方	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	5,000	0	60,000	0	60,000	60,000
通信費	経費	損益計算書 ⑫		借方	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	120,000	0	120,000	120,000
広告宣伝費	経費	損益計算書 ⑬		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
接待交際費	経費	損益計算書 ⑭		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
損害保険料	経費	損益計算書 ⑮		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
修繕費	経費	損益計算書 ⑯		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	経費	損益計算書 ⑰		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0	200,000	0	200,000	200,000
減価償却費	経費	損益計算書 ⑱	減価償却費	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	0	150,000	0	150,000	150,000
福利厚生費	経費	損益計算書 ⑲		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
給料賃金	経費	損益計算書 ⑳	給料賃金	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
外注工賃	経費	損益計算書 ㉑		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利子割引料	経費	損益計算書 ㉒	利子割引料	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地代家賃	経費	損益計算書 ㉓	地代家賃	借方	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	0	100,000	600,000	1,200,000	600,000	600,000	600,000
貸倒金	経費	損益計算書 ㉔		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経費	損益計算書 ㉕		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経費	損益計算書 ㉖		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経費	損益計算書 ㉗		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経費	損益計算書 ㉘		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経費	損益計算書 ㉙		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経費	損益計算書 ㉚		借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑費	経費	損益計算書 ㉛		借方	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	10,000	0	0	0	0	0	100,000	0	100,000	100,000
貸倒引当金戻入額	繰戻額	損益計算書 ㉞		貸方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
専従者給与	繰入額	損益計算書 ㊳	専従者給与	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金繰入額	繰入額	損益計算書 ㊴	貸倒引当金	借方	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計						3,727,500	3,727,500	2,127,500	2,127,500	2,377,500	2,377,500	2,352,500	2,352,500	2,527,500	2,527,500	2,497,500	2,497,500	2,427,500	2,427,500	2,577,500	2,577,500	2,627,500	2,627,500	2,627,500	2,627,500	2,817,500	2,817,500	4,752,500	4,752,500	33,440,000	33,440,000		
借方と貸方						一致		一致		一致		一致		一致		一致		一致		一致		一致		一致		一致		一致					

決算のチェック

すべて〇になったら、決算書のシートの数字を使えます。要確認の行は、右の「ひと言」を見て仕訳帳や内訳のシートを直します。

番号	確認すること	結果	ひと言
1	仕訳帳に直すところがない	○	
2	貸借対照表の左右の合計が合う（期首と期末）	○	
3	月末の現金がマイナスにならない	○	
4	減価償却費が「減価償却費」シートの計と合う	○	
5	期末商品棚卸高の仕訳がある（仕入か期首の棚卸資産があるとき）	○	
6	期首商品棚卸高が期首の棚卸資産と合う	○	
7	期末商品棚卸高が期末の棚卸資産と合う	○	
8	給料賃金が給料賃金の内訳の計と合う	○	
9	専従者給与が専従者給与の内訳の計と合う	○	
10	地代家賃が地代家賃の内訳の計と合う	○	
11	利子割引料が利子割引料の内訳の計と合う	○	
12	税理士等の報酬が報酬の内訳の計と合う（内訳に「税理士等の報酬」と書いた科目）	○	
13	貸倒引当金繰入額が貸倒引当金繰入額の計算の⑤と合う	○	
14	仕訳帳の使っている行が全体の95%より少ない	○	

月末の現金（3の確認に使います）	
1月末	235,000
2月末	270,000
3月末	205,000
4月末	240,000
5月末	275,000
6月末	210,000
7月末	245,000
8月末	280,000
9月末	215,000
10月末	250,000
11月末	295,000
12月末	300,000

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　損益計算書（1ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

年分	令和8年分

番号	科目	金額（円）	どこから
①	**売上（収入）金額（雑収入を含む）**	9,000,000	月別売上・仕入の計
②	**期首商品（製品）棚卸高**	600,000	期首商品棚卸高の仕訳（月別集計）
③	**仕入金額（製品製造原価）**	5,000,000	製造原価の㉖（0なら月別の仕入の計）
④	**小計（②＋③）**	5,600,000	計算式
⑤	**期末商品（製品）棚卸高**	800,000	期末商品棚卸高の仕訳（月別集計）
⑥	**差引原価（④－⑤）**	4,800,000	計算式
⑦	**差引金額（①－⑥）**	4,200,000	計算式
⑧	租税公課	0	仕訳帳（月別集計）
⑨	荷造運賃	480,000	仕訳帳（月別集計）
⑩	水道光熱費	90,000	仕訳帳（月別集計）
⑪	旅費交通費	60,000	仕訳帳（月別集計）
⑫	通信費	120,000	仕訳帳（月別集計）
⑬	広告宣伝費	0	仕訳帳（月別集計）
⑭	接待交際費	0	仕訳帳（月別集計）
⑮	損害保険料	0	仕訳帳（月別集計）
⑯	修繕費	0	仕訳帳（月別集計）
⑰	消耗品費	200,000	仕訳帳（月別集計）
⑱	**減価償却費**	150,000	仕訳帳（月別集計）
⑲	福利厚生費	0	仕訳帳（月別集計）
⑳	**給料賃金**	0	仕訳帳（月別集計）
㉑	外注工賃	0	仕訳帳（月別集計）
㉒	利子割引料	0	仕訳帳（月別集計）
㉓	**地代家賃**	600,000	仕訳帳（月別集計）
㉔	貸倒金	0	仕訳帳（月別集計）
㉕	（科目を書き足す欄）	0	仕訳帳（月別集計）
㉖	（科目を書き足す欄）	0	仕訳帳（月別集計）
㉗	（科目を書き足す欄）	0	仕訳帳（月別集計）
㉘	（科目を書き足す欄）	0	仕訳帳（月別集計）
㉙	（科目を書き足す欄）	0	仕訳帳（月別集計）
㉚	（科目を書き足す欄）	0	仕訳帳（月別集計）
㉛	雑費	100,000	仕訳帳（月別集計）
㉜	**経費の計**	1,800,000	計算式
㉝	**差引金額（⑦－㉜）**	2,400,000	計算式
㉞	貸倒引当金（繰戻額）	0	仕訳帳（月別集計）
㉟	（繰戻額）		入力
㊱	（繰戻額）		入力
㊲	**繰戻額等の計**	0	計算式
㊳	**専従者給与**	0	仕訳帳（月別集計）
㊴	**貸倒引当金（繰入額）**	0	仕訳帳（月別集計）
㊵	（繰入額）		入力
㊶	（繰入額）		入力
㊷	**繰入額等の計**	0	計算式
㊸	**青色申告特別控除前の所得金額（㉝＋㊲－㊷）**	2,400,000	貸借対照表へ
㊹	**青色申告特別控除額**	650,000	青色申告特別控除額の計算の⑨
㊺	**所得金額（㊸－㊹）**	1,750,000	確定申告書へ

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　月別売上（収入）金額及び仕入金額（2ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

月	売上（収入）金額	仕入金額
1月	600,000	350,000
2月	650,000	350,000
3月	700,000	400,000
4月	700,000	400,000
5月	750,000	400,000
6月	700,000	400,000
7月	750,000	400,000
8月	800,000	450,000
9月	750,000	400,000
10月	800,000	450,000
11月	850,000	500,000
12月	950,000	500,000
家事消費等	0	
雑収入	0	
計	9,000,000	5,000,000
うち軽減税率対象		

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　給料賃金の内訳・専従者給与の内訳（2ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

給料賃金の内訳

氏名	年齢	従事月数	給料賃金	賞与	合計	興特別所得税の源泉徴収税額
					0	
					0	
					0	
					0	
計					0	

専従者給与の内訳

氏名	続柄	年齢	従事月数	給料	賞与	合計	復興特別所得税の源
						0	
						0	
						0	
						0	
計						0	

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　貸倒引当金繰入額の計算（2ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

番号	項目	金額（円）
①	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」の金額）	
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	
③	**本年分繰入限度額（②×5.5%（金融業は3.3%））**	0
④	本年分繰入額（③までの金額）	
⑤	**本年分の貸倒引当金繰入額（①＋④、損益計算書の㊴へ）**	0

③の割合（5.5%。金融業は 0.033 に書き替えます）	0.055
④が③を超えていないか	

この計算は、国税庁の「決算の手引き」の「貸倒引当金」の項を読んで行います（様式の注）。③の端数の扱いは様式に書かれていません。

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　青色申告特別控除額の計算（2ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

区分	受ける控除の区分（「設定」シートで選んだ区分の金額）	650,000

⑥	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、赤字なら0）	
⑦	**青色申告特別控除前の所得金額（損益計算書の㊸、赤字なら0**	2,400,000
⑧	**控除の区分の額と⑥のいずれか少ない方の金額（不動産所得か**	0
⑨	**青色申告特別控除額（「区分の額 − ⑧」と⑦のいずれか少な**	650,000

控除の区分（令和8年分）		
65万円	貸借対照表と損益計算書を添付して期限内に申告し、e-Taxで送信するか、仕訳帳と総勘定元帳を優良な電子帳簿で保存して届出書を出す	650,000
55万円	貸借対照表と損益計算書を添付して期限内に申告する（e-Taxや優良な電子帳簿は不要）	550,000
10万円	損益計算書を添付する。65万円・55万円の要件に当たらない青色申告者（期限後申告の人を含む）もこの区分	100,000

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　売上・仕入の明細と特殊事情

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

売上（収入）金額の明細

売上先名	所在地	登録番号（法人番号）	売上（収入）金額
見本モール株式会社（出店しているモール）	見本県見本市		7,200,000
見本商事株式会社	見本県見本市		1,200,000
上記以外の売上先の計（雑収入を含む）			600,000
計			9,000,000

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
見本卸株式会社	見本県見本市		3,500,000
見本工房	見本県見本町		1,000,000
上記以外の仕入先の計			500,000
計			5,000,000

本年中における特殊事情

令和8年1月に仕事用のパソコンを買い、定額法で減価償却をしています。

登録番号を書くときは、先頭に「T」を付けずに番号だけを書きます（様式の注）。

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　減価償却費の計算

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

減価償却資産の名称等	取得年月	㋑取得価額	却の基礎になる	償却方法	耐用年数	㋺償却率	Hの償却期間	）期首の未償却	年分の普通償却	㋩特別償却費	年分の償却費	業専用割合	分の必要経費	償却残高（期末	摘要
パソコン	令和8年1月	600,000	600,000	定額法	4	0.25	12	600,000	150,000	0	150,000	100	150,000	450,000	
									0		0		0	0	
									0		0		0	0	
									0		0		0	0	
									0		0		0	0	
									0		0		0	0	
									0		0		0	0	
計									150,000		150,000		150,000	450,000	

減価償却費は定額法で計算します（償却費 = 償却の基礎になる金額 × 定額法の償却率 × 本年中の償却期間 ÷ 12、円未満四捨五入、最後の年は1円を残す）。/tools/depreciation-calculator と同じ方法で、償却率は data/rates/shokyaku-ritsu.json です。定率法の資産は計算ツールで出した額を上書きしてください。

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　地代家賃・利子割引料・税理士等の報酬の内訳

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

支払先の住所・氏名	賃借物件	年中の賃借料・権利金	に使う割合（賃	借料のうち必要経費算
サンプル不動産（自宅兼事務所の家賃）	住宅の一部（作業部屋）	1,200,000	50	600,000
				0
				0
計				600,000

事業に使う割合は、面積や使う時間など、実態に合う基準で決めます（家事按分）。

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	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	本年中の報酬等の金額	のうち必要経費算入	興特別所得税の源泉徴収税額

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　貸借対照表（資産負債調）（4ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

資産の部	1月1日（期首）	12月31日（期末）	負債・資本の部	1月1日（期首）	12月31日（期末）
現金	200,000	300,000	支払手形	0	0
当座預金	0	0	買掛金	500,000	400,000
定期預金	0	0	借入金	0	0
その他の預金（普通預	2,300,000	2,200,000	未払金	200,000	150,000
受取手形	0	0	前受金	0	0
売掛金	400,000	500,000	預り金	0	0
有価証券	0	0	（科目を書き足す欄）	0	0
棚卸資産	600,000	800,000	（科目を書き足す欄）	0	0
前払金	0	0	（科目を書き足す欄）	0	0
貸付金	0	0	貸倒引当金	0	0
建物	0	0	事業主借		100,000
建物附属設備	0	0	元入金（期首の資産の総額 − 期	2,800,000	2,800,000
機械装置	0	0	青色申告特別控除前の所得金額	（損益計算書の㊸	2,400,000
車両運搬具	0	0			
工具器具備品	0	450,000			
土地	0	0			
（科目を書き足す欄）	0	0			
（科目を書き足す欄）	0	0			
（科目を書き足す欄）	0	0			
事業主貸		1,600,000			
合計	3,500,000	5,850,000	合計	3,500,000	5,850,000

左右の合計	一致

期末の資産の合計と負債・資本の合計が一致しないときは、事業主貸・事業主借や残高の書き漏れを確かめます。

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　製造原価の計算（4ページ目）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

番号	科目	金額（円）
①	期首原材料棚卸高	
②	原材料仕入高	
③	**小計**（①＋②）	0
④	期末原材料棚卸高	
⑤	**差引原材料費**（③－④）	0
⑥	労務費	
⑦	外注工賃	
⑧	電力費	
⑨	水道光熱費	
⑩	修繕費	
⑪	減価償却費	
⑫	（科目を書き足す欄）	
⑬	（科目を書き足す欄）	
⑭	（科目を書き足す欄）	
⑮	（科目を書き足す欄）	
⑯	（科目を書き足す欄）	
⑰	（科目を書き足す欄）	
⑱	（科目を書き足す欄）	
⑲	（科目を書き足す欄）	
⑳	雑費	
㉑	**その他の製造経費の計**（⑦～⑳）	0
㉒	**総製造費**（⑤＋⑥＋㉑）	0
㉓	期首半製品・仕掛品棚卸高	
㉔	**小計**（㉒＋㉓）	0
㉕	期末半製品・仕掛品棚卸高	
㉖	**製品製造原価**（㉔－㉕、**損益計算書の③へ**）	0

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。㉖の金額は、1ページ目の損益計算書の③欄に移記します（様式の注）。このファイルでは、㉖が0でないとき㉖が③に入り、0のときは月別売上・仕入の仕入金額の計が入ります。

所得税青色申告決算書（一般用）の下書き（令和8年分）　1ページ目の上の欄（住所・氏名など）

様式：令和5年分以降用（様式ID NTA0KOA210010110・020110・030110・040110）　決算書・収支内訳書そのものは、確定申告書等作成コーナー、e-Tax、会計ソフト、または国税庁の様式（PDF）で作って出します。この下書きExcelは、数字をそろえて写すためのもので、そのまま提出する書類ではありません。

欄	書く内容
期間（自　月　日）	1月1日
期間（至　月　日）	12月31日
住所	見本県見本市見本町1-2-3
事業所所在地	
業種名	雑貨の小売（ネットショップ）
屋号	見本雑貨店
フリガナ	ミホン タロウ
氏名	見本 太郎
電話番号（自宅）	
電話番号（事業所）	000-0000-0000
加入団体名	
依頼税理士等の事務所所在地	
依頼税理士等の氏名（名称）	
依頼税理士等の電話番号	