

申告書確認表の誤りについて

令和3年4月5日(月)17時30分まで掲載していた申告書確認表及び申告書確認表【留意事項】について、次のとおり誤りがありましたので、訂正し再掲載しました。訂正前に出力している方はお手数ですが、訂正後の申告書確認表及び申告書確認表【留意事項】を出力していただきますようお願いいたします。

○ 単体法人用

項目	正	誤
所得金額の計算 別表四・五(一)	14 別表四の1③欄の配当の額は、株主資本等変動計算書等記載の剰余金の配当等の額と一致していますか。	14 別表四の1③欄の配当の額は、株主資本等変動計算書等記載の剰余金の配当等の額と一致していますか。
	15 別表四と別表五(一)の検算額は、別表五(一)の31④欄の金額と一致していますか。 【検算式】 別表四の48②欄 + 別表五(一)の31④欄 - 別表五(一)の28～30の③欄の合計額 = 別表五(一)の31④欄	15 別表四と別表五(一)の検算額は、別表五(一)の31④欄の金額と一致していますか。 【検算式】 別表四の48②欄 + 別表五(一)の31④欄 - 別表五(一)の28～30の③欄の合計額 = 別表五(一)の31④欄
	16 前事業年度以前に所得金額に加算した有価証券若しくはゴルフ会員権等の評価損又は減損損失の額について、当事業年度に売却等の減算事由が生じたものを減算していますか。	16 前事業年度以前に所得金額に加算した有価証券若しくはゴルフ会員権等の評価損又は減損損失の額について、当事業年度に売却等の減算事由が生じたものを減算していますか。
	17 貸借対照表の任意引当金、繰延税金資産(負債)等の金額は、別表五(一)の④欄の金額と一致していますか。	17 貸借対照表の任意引当金、繰延税金資産(負債)等の金額は、別表五(一)の④欄の金額と一致していますか。
	18 組織再編成が行われた場合、利益積立金額及び資本金等の額の調整を行っていますか。	18 組織再編成が行われた場合、利益積立金額及び資本金等の額の調整を行っていますか。
	19 貸借対照表に自己株式を計上している場合、法令第8条第1項第20号及び第21号に掲げる金額を別表五(一)のⅡ「資本金等の額の計算に関する明細書」において減算するなどの調整を行っていますか。	
租税公課 別表五(二)	20 5、10、15及び24～29の⑤欄でプラス表示している金額を別表四の2欄、3欄及び5欄で加算していますか。	19 5、10、15及び24～29の⑤欄でプラス表示している金額を別表四の2欄、3欄及び5欄で加算していますか。
	21 5、10及び15の⑤欄でマイナス表示している還付法人税等又は還付所得税等(いずれも還付加算金を除きます。)の額で、雑収入等に計上しているものを別表四の18欄又は19欄で減算していますか。	20 5、10及び15の⑤欄でマイナス表示している還付法人税等又は還付所得税等(いずれも還付加算金を除きます。)の額で、雑収入等に計上しているものを別表四の18欄又は19欄で減算していますか。
	22 19の③欄及び④欄でプラス表示している事業税の額を別表四の13欄等で減算していますか。また、19の③欄及び④欄でマイナス表示している還付事業税の額を別表四で加算していますか。	21 19の③欄及び④欄でプラス表示している事業税の額を別表四の13欄等で減算していますか。また、19の③欄及び④欄でマイナス表示している還付事業税の額を別表四で加算していますか。
	23 「その他」の③欄に表示している充当金の取崩し又は④欄に表示している仮払経理により納付した源泉所得税若しくは外国法人税等の額を別表四で減算していますか。	22 「その他」の③欄に表示している充当金の取崩し又は④欄に表示している仮払経理により納付した源泉所得税若しくは外国法人税等の額を別表四で減算していますか。
	24 41欄の金額は、貸借対照表等の記載額と一致していますか。	23 41欄の金額は、貸借対照表等の記載額と一致していますか。
		24 貸借対照表に自己株式を計上している場合、法令第8条第1項第20号及び第21号に掲げる金額を別表五(一)のⅡ「資本金等の額の計算に関する明細書」において減算するなどの調整を行っていますか。

※ 申告書確認表(単体法人用)の確認内容を図解形式で取りまとめた様式についても、訂正し再掲載しました。

○ 個別帰属額届出用

項目	正	誤
連結特定同族会社の連結留保金額に対する税額の計算 別表三の二付表二	7 12欄の金額は、前連結事業年度の13欄の金額と一致していますか。	7 12欄の金額は、前連結事業年度の13欄の金額と一致していますか。
	8 13欄の金額は、当連結事業年度中に基準日があり、当連結事業年度終了の日の翌日から決算確定の日までに決議があった配当等の額を記載していますか。	8 13欄の金額は、当連結事業年度中に基準日があり、当連結事業年度終了の日の翌日から決算確定の日までに決議があった配当等の額を記載していますか。