

# 課 題

## 目 次

第1章 導入処理 .....	70
1. 社会基本情報登録	
2. 資産種類登録	
3. 役所名登録	
4. 事業所登録	
5. 事業所別資産区分登録	
6. 部門登録	
第2章 日常処理 .....	71
1. 資産明細	
2. 資産台帳	
3. 予算償却学一覧表	
第3章 申告書作成 .....	95
1. 別表16-1	
2. 別表16-2	

# 第1章 導入処理

新規に会社データを作成しなさい。

## 1. 会社基本情報登録

会社基本情報登録用紙のデータを入力しなさい。

## 2. 資産種類登録

資産種類登録用紙のデータを入力しなさい。

## 3. 役所名登録

役所名登録用紙のデータを入力しなさい。

## 4. 事業所登録

事業所登録用紙のデータを入力しなさい。

## 5. 事業所別資産区分登録

事業所別資産区分登録用紙のデータを入力しなさい。

## 6. 部門登録

部門登録用紙のデータを入力しなさい。

## 第2章 日常処理

### 1. 資産明細

資産明細入力登録用紙のデータを入力しなさい。

### 2. 資産台帳

資産台帳「全社」を印刷しなさい。

ただし、ページプリンタの場合は、B4単票用紙で印刷の向きは横に設定すること。

また、ドットプリンタの場合は、15インチストックホームで印刷の向きは縦に設定すること。

### 3. 予算償却額一覧表

予算償却額一覧表「全社」を印刷しなさい。

ただし、ページプリンタの場合は、B4単票用紙で印刷の向きは横に設定すること。

また、ドットプリンタの場合は、15インチストックホームで印刷の向きは縦に設定すること。

# 会社基本情報登録用紙

商号コード	0001		
商号名(カナ)	カフシカ"イシヤ		
商号名	株式会社 ハシモト		
区分	<input checked="" type="radio"/> 法人 <input type="radio"/> 個人		
設立年月日	36	年	4月 / 日
会計期間	48	年	4月 / 日 ~ 49年 3月 31日
締め日	99日 <span style="float: right; font-size: small;">1~31:日付 99:未締め</span>		
中間決算	<input type="checkbox"/> 中間決算する		
端数処理	<input checked="" type="radio"/> 切り捨て <input type="radio"/> 四捨五入 <input type="radio"/> 切り上げ		
郵便番号	229		
住所(カナ)	カフシカ"フクシカ"シハラシ ハシモト"イ		
住所	神奈川県相模原市 橋本台 4-4-1		
電話番号	(0427) 60	- 0001	
代表者(カナ)	カハシ イチロウ		
代表者	高橋 一郎		
申告担当者	鈴木 二郎		
電話番号	(0427) 60	- 0001	
屋号			
資本金	500.0 百万円		
事業種目			
作業担当者	山本 三郎		











# 部門登録用紙

コード	部門名	コード	部門名
1	総務部		
2	営業部		
3	管理部		

# 資産明細登録用紙

資産口一卜	A:0:0:0/								
資産名	不社	社	名						
資産種類	1:0:0:0								
事業所	/								
部門	/								
経費区分	0								
数量	/								
取得年月日	4	7	年	4	月	2	0	日	
供用年月日	4	7	年	4	月	2	0	日	
取得価額	/	2	0	0	0	0	0	0	0
圧縮前価額									
耐用年数	6	0	年						
残存価額	/	0	%						
償却限度額		5	%						
事業占有率									
除却年月日			年		月			日	
有姿除却額									
除却区分									
申告区分	0								
前年度帳簿価額									
前年度評価額									
本年度控除加算額									

  

0:省略 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動

0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用

事由 /

1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成

0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却

償却方法 /

償却率 0.0 / 7

事由

特例率 /

全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却

有姿除却

0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する

期首帳簿価額 1/17960000

前期繰越超過額

前期繰越不足額

使用月数 / 月

増加償却率 %

普通償却限度額 %

実施率 %

実施額

償却認容額

不足切捨額

特別割増償却区分

償却限度額

償却実施額

当期償却限度額

実施額

次期繰越不足額

次期繰越超過額

期末帳簿価額

償却累計額

摘要

特別割増償却率 %

0:なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

自動区分

0:する 1:しない

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動

6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部

# 資産明細登録用紙

資産コード	A0000									
資産名	社債									
資産種類	1:0:0									
事業所	/									
部門	/									
経費区分	0									
数量	/									
取得年月日	4	年	/	月	5	日				
供用年月日	4	年	/	月	5	日				
取得価額	1:0:0:0:0:0:0									
圧縮前価額										
耐用年数	6	年								
残存価額	/	0	%							
償却限度額	/	5	%							
事業占有率										
除却年月日	年	/	月	/	日					
有姿除却額										
除却区分										
申告区分	0									
前年度帳簿価額										
前年度評価額										
本年度控除加算額										

期首帳簿価額	96302500
前期繰越超過額	
前期繰越不足額	
使用月数	/ 月
増加償却率	%
普通償却限度額	
実施率	%
実施額	
償却認容額	
不足切捨額	
特別割増償却区分	
償却限度額	
償却実施額	
当期償却限度額	
実施額	
次期繰越不足額	
次期繰越超過額	
期末帳簿価額	
償却累計額	
摘要	

特別割増償却率	%
0:なし	
1:特別1年目	
2:特別2年目	
3:割増	

事由	/
0:省略	
1:新品取得	
2:中古品取得	
3:移動	

事由	/
1:明治	
2:大正	
3:昭和	
4:平成	

償却方法	/
0:定率法	
1:定額法	
2:任意償却	
3:非償却	

償却率	0.017
事由	/

特例率	/
全部除却	0:除却月除却
有姿除却	1:期首簿価除却

0:法人税及び地方税申告	1:法人税申告
2:地方税申告	9:非申告

0:省略	1:売却	2:減失	3:移動
6:省略一部	7:売却一部	8:減失一部	

# 資産明細登録用紙

資産コード	A0003	-	-	-	-
資産名	駐車場舗装路面				
資産種類	1/0/0	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用			
事業所	/	0:省略 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動			
部門	/				
経費区分	0				
数量	/	事由 /			
取得年月日	44年4月10日	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成			
供用年月日	44年4月10日				
取得価額	1500000	0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却			
圧縮前価額		償却方法 0			
耐用年数	10年				
残存価額	10%				
償却限度額	5%				
事業占有率	%	償却率 0.10/0.6			
除却年月日	年 月 日	事由			
有姿除却額		特例率 /			
除却区分		全部除却 0:除却月除却 1:期首価額除却			
申告区分	0	有姿除却 0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する			
前年度帳簿価額		0:省略 1:売却 2:減失 3:移動			
前年度評価額		6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部			
本年度控除加算額		摘要			

  

期首帳簿価額	596125	/	月	年	%
前期繰越超過額					
前期繰越不足額					
使用月数		自動区分			
増加償却率		0:する 1:しない			
普通償却限度額					
実施率					
実施額					
償却認容額					
不足切捨額					
特別割増償却区分		特別割増償却率 %			
償却限度額					
償却実施額					
当期償却限度額					
実施額					
次期繰越不足額					
次期繰越超過額					
期末帳簿価額					
償却累計額					
摘要					

# 資産明細登録用紙

資産コード	A0004	-	-	-	-
資産名	営業用乗用自動車				
資産種類	1300	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用			
事業所	/				
部門	2				
経費区分	0	自動区分 0:する 1:しない			
数量	/	事由			
取得年月日	48年6月	/	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成		
供用年月日	48年6月	/	0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却		
取得価額	2400000	償却方法 0			
圧縮前価額		償却方法 0			
耐用年数	6年	償却率 0.319			
残存価額	10%	事由			
償却限度額	5%	特例率 /			
事業占有率	%	全部除却 0:除却月除却 1:期首簿面除却 有姿除却			
除却年月日	年	月	日	0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告 2:地方税申告 9:非申告	
有姿除却額		事由			
除却区分		特例率 /			
申告区分	0	全部除却 0:除却月除却 1:期首簿面除却 有姿除却			
前年度帳簿価額		0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する			
前年度評価額					
本年度控除加算額					

  

期首帳簿価額					
前期繰越超過額					
前期繰越不足額					
使用月数	10月				
増加償却率					%
普通償却限度額					%
実施率					%
実施額					
償却認容額					
不足切捨額					
特別割増償却区分					%
償却限度額					
償却実施額					
当期償却限度額					
実施額					
次期繰越不足額					
次期繰越超過額					
期末帳簿価額					
償却累計額					
摘要					

  

0:なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

0:省路 1:売却 2:減失 3:移動  
6:省路一部 7:売却一部 8:減失一部

# 資産明細登録用紙

資産コード	A:0:0:5				
資産名	営業用貨物自動車				
資産種類	1:3:0:0	163/0:0:0			
事業所	/				
部門	2				
経費区分	0	/	12月		
数量	/		%	自動区分 0:する 1:しない	
取得年月日	48年	1月	25日		
供用年月日	48年	1月	25日		
取得価額	2000000				
圧縮前価額					
耐用年数	5年			特別割増償却率 %	
残存価額	10%				
償却限度額	5%				
事業占有率	%			0:なし 1:特別1年目 2:特別2年目 3:割増	
除却年月日					
有姿除却額					
除却区分					
申告区分	0				
前年度帳簿価額					
前年度評価額					
本年度控除加算額					
期首帳簿価額					
前期繰越超過額					
前期繰越不足額					
使用月数					
増加償却率					
普通償却限度額					
実施率					
実施額					
償却認容額					
不足切捨額					
特別割増償却区分					
償却限度額					
償却実施額					
当期償却限度額					
実施額					
次期繰越不足額					
次期繰越超過額					
期末帳簿価額					
償却累計額					
摘要					

0:省路 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動

事由 /

1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成

0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却

償却方法 0

償却率 0.369

事由

特例率 /

全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却

有姿除却

0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する

0:省路 1:売却 2:減失 3:移動 6:省路一部 7:売却一部 8:減失一部

# 資産明細登録用紙

資産コード	A:0:0:0:6	-				
資産名	応接セット					
資産種類	1:4:0:0					
事業所	/					
部門	2					
経費区分	0					
数量	/					
取得年月日	4	8	年	12	月 / 15	日
供用年月日	4	8	年	12	月 / 15	日
取得価額	600000					
圧縮前価額						
耐用年数	8 年					
残存価額	10 %					
償却限度額	5 %					
事業占有率	%					
除却年月日			年		月 / 日	
有姿除却額						
除却区分						
申告区分	0					
前年度帳簿価額						
前年度評価額						
本年度控除加算額						

  

0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用					
0:省略 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動					
事由	/				
1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成					
0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却					
償却方法	0				
償却率	0.250				
事由					
特例率	/				
全部除却 0:除却月除却 1:期首価面除却					
有姿除却					
0:期首償価から有姿除却しない 1:期首償価から有姿除却する					

  

0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告 2:地方税申告					
1:非申告 9:非申告					

  

期首帳簿価額					
前期繰越超過額					
前期繰越不足額					
使用月数	4 月				
増加償却率	%				
普通償却限度額					
実施率	%				
実施額					
償却認容額					
不足切捨額					
特別割増償却区分					
償却限度額					
償却実施額					
当期償却限度額					
実施額					
次期繰越不足額					
次期繰越超過額					
期末帳簿価額					
償却累計額					
摘要					

  

自動区分					
0:する 1:しない					

  

特別割増償却率					
0:なし 1:特別1年目 2:特別2年目 3:割増					

  

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動 6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部					
---------------------------------------------	--	--	--	--	--



# 資産明細登録用紙

資産コード	A0007						
資産名	変電設備						
資産種類	1200	1	1	1	1	1	2275859
事業所	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用						
部門	0:省略 2:中古品取得 3:移動						
経費区分	2						
数量	1						
取得年月日	4	6	年	7	月	10	日
供用年月日	4	6	年	7	月	10	日
取得価額	3460000						
圧縮前価額							
耐用年数	15年						
残存価額	1	0	%				
償却限度額	1	5	%				
事業占有率							
除却年月日			年		月		日
有姿除却額							
除却区分							
申告区分	0						
前年度帳簿価額							
前年度評価額							
本年度控除加算額							

  

期首帳簿価額							
前期繰越超過額	2275859						
前期繰越不足額							
使用月数	/ 月						
増加償却率	%						
普通償却限度額	%						
実施率	%						
実施額							
償却認容額							
不足切捨額							
特別割増償却区分							
償却限度額							
償却実施額							
当期償却限度額							
実施額							
次期繰越不足額							
次期繰越超過額							
期末帳簿価額							
償却累計額							
摘要							

  

事由	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成	1:定額法 2:任意償却 3:非償却	償却方法	0	0	1/42	0
事由							
特例率	全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却 有姿除却						

  

0:省路	1:売却	2:減失	3:移動	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増	7:特別割増償却率
0:なし							

  

0:省路	1:売却	2:減失	3:移動	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増	7:特別割増償却率
0:なし							

# 資産明細登録用紙

資産コード	A00008						
資産名	電子計算機						
資産種類	1400						
事業所	/						
部門	/						
経費区分	0						
数量	10						
取得年月日	7年	12月	10日				
供用年月日	7年	12月	10日				
取得価額	4000000						
圧縮前価額							
耐用年数	6年						
残存価額	10%	4000000					
償却限度額	5%	2000000					
事業占有率	%	償却率	0.319				
除却年月日		年	月	日			
有価除却額							
除却区分							
申告区分	0						
前年度帳簿価額							
前年度評価額							
本年度控除加算額							

  

期首帳簿価額	3362000					
前期繰越超過額						
前期繰越不足額						
使用月数	12月					
増加償却率	%					
普通償却限度額						
実施率	%					
実施額						
償却認容額						
不足切捨額						
特別割増償却区分						
償却限度額						
償却実施額						
当期償却限度額						
実施額						
次期繰越不足額						
次期繰越超過額						
期末帳簿価額						
償却累計額						
摘要						

  

事由	1	理由	1:新取得	0:省略	2:中古品取得	3:移動
償却方法	0					
理由	1:明治	2:大正				
	3:昭和	4:平成				
理由	0:定率法	1:定額法				
	2:任意償却	3:非償却				
特例率	/					
理由	全部除却	0:除却月除却				
	1:期首簿価除却					
理由	有価除却					
	0:期首簿価から有価除却しない					
	1:期首簿価から有価除却する					

  

申告区分	0	理由	1:法人税申告	2:地方税申告	9:非申告
理由	0:なし	1:特別1年目			
	2:特別2年目				
	3:割増				

  

自動区分	0	理由	1:しない
------	---	----	-------

  

特別割増償却率	%
---------	---

  

理由	0:省略	1:減失	2:減失	3:移動
	6:省略一部	7:売却一部	8:減失一部	

# 資産明細登録用紙

資産コード	A00009								
資産名	土地								
資産種類	1500								200000000
事業所	/								
部門	/								
経費区分	2								
数量	/								
取得年月日	360年	1月	10日						
供用年月日	360年	1月	10日						
取得価額		200000000							
圧縮前価額									
耐用年数		年							
残存価額		%							
償却限度額		%							
事業占有率		%							
除却年月日		年		月		日			
有姿除却額									
除却区分									
申告区分									
前年度帳簿価額									
前年度評価額									
本年度控除加算額									

  

0:一般経費  
1:製造経費  
2:営業外費用

0:省略  
1:新品取得  
2:中古品取得  
3:移動

事由 /

1:明治 2:大正  
3:昭和 4:平成

0:定率法 1:定額法  
2:任意償却 3:非償却

償却方法 9

特例率 /

全部除却 0:除却月除却  
1:期首簿価除却  
有姿除却

0:期首簿価から有姿除却しない  
1:期首簿価から有姿除却する

0:なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

特別割増償却率

自動区分

0:する 1:しない

  

期首帳簿価額	200000000
前期繰越超過額	
前期繰越不足額	
使用月数	月
増加償却率	%
普通償却限度額	
実施率	%
実施額	
償却認容額	
不足切捨額	
特別割増償却区分	
償却限度額	
償却実施額	
当期償却限度額	
実施額	
次期繰越不足額	
次期繰越超過額	
期末帳簿価額	
償却累計額	
摘要	

  

0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告  
2:地方税申告 9:非申告

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動  
6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部

# 資産明細登録用紙

資産コード	A/00/	特新種			
資産名					
資産種類	20000	1:新品取得	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用		
事業所	/	2:中古品取得	1:新品取得 3:移動		
部門	3				
経費区分	/				
数量	/	事由			
取得年月日	45年4月5日	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成			
供用年月日	45年4月5日	0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却			
取得価額	5000000	償却方法			
圧縮前価額		8年			
耐用年数		残存価額	0%		
		償却限度額	0%		
		事業占有率	%		
除却年月日	年月日	償却率	0.1/2.5		
有姿除却額		事由			
除却区分		特例率	/		
申告区分		全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却			
前年度帳簿価額		有姿除却			
前年度評価価額		0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する			
本年度控除加算額		0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告 2:地方税申告 9:非申告			
期首帳簿価額	3/25000	自動区分	0:する 1:しない		
前期繰越超過額		増加償却率	%		
前期繰越不足額		普通償却限度額	%		
使用月数	/	実施率	%		
		実施額			
		償却認容額			
		不足切捨額			
		特別割増償却区分	特別割増償却率		
		償却限度額			
		償却実施額			
		当期償却限度額			
		実施額			
		次期繰越不足額			
		次期繰越超過額			
		期末帳簿価額			
		償却累計額			
		摘要			

0:なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動  
6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部

# 資産明細登録用紙

資産コード	A/000				
資産名	泉用新案件				
資産種類	2/00	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用			
事業所	/	0:省略 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動			
部門	3				
経費区分	/	自動区分			
数量	/	使用月数 / 月			
取得年月日	4 5年 / 0月 / 20日	増加償却率 %			
供用年月日	4 5年 / 0月 / 20日	普通償却限度額 %			
取得価額	3000000	実施率 %			
圧縮前価額		実施額			
耐用年数	5年	償却認定額			
残存価額	0%	不足切捨額			
償却限度額	0%	特別割増償却区分			
事業占有率	%	償却限度額			
除却年月日	年 月 日	償却実施額			
有姿除却額		当期償却限度額			
除却区分		実施額			
申告区分		次期繰越不足額			
前年度帳簿価額		次期繰越超過額			
前年度評価額		期末帳簿価額			
本年度控除加算額		償却累計額			
特別割増償却率 %					
0:なし 1:特別1年目 2:特別2年目 3:割増					
事由					
償却方法 /					
0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却					
事由					
特別率 /					
全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却 有姿除却					
0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告 2:地方税申告 9:非申告					
0:省略 1:売却 2:減失 3:移動 6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部					

# 資産明細登録用紙

資産コード	800001	-	-	-	-	-	-
資産名	営業用貨物自動車						
資産種類	1300	0-一般経費 1-製造経費 2-営業外費用					1029/16/
事業所	2	0-省略 1-新品取得 2-中古品取得 3-移動					
部門	2						
経費区分	0						
数量	/	事由 /					
取得年月日	46年12月17日	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成					
供用年月日	46年12月17日						
取得価額	2000000	0-定率法 1-定額法 2-任意償却 3-非償却					
圧縮前価額		償却方法 0					
耐用年数	5年						
残存価額	10%						
償却限度額	5%						
事業占有率	%	償却率 0.369					
除却年月日	年月日	事由					
有姿除却額		特例率 /					
除却区分		全部除却 0-除却月除却 1-期首簿価除却					
申告区分	0	有姿除却					
前年度帳簿価額		0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する					
前年度評価価額							
本年度控除加算額							

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動  
6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部

0:期首簿価から有姿除却しない  
1:期首簿価から有姿除却する

0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告  
2:地方税申告 9:非申告

自動区分 0:する 1:しない

特別割増償却率 %

0なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

# 資産明細登録用紙

資産コード	C:0:0:0/	-				
資産名	八王子支社社屋					
資産種類	1:0:0:0	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">                 0:一般経費                  1:製造経費                  2:営業外費用             </div>				
事業所	3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">                 0:省略                  1:新品取得                  2:中古品取得                  3:移動             </div>				
部門	1					
経費区分	0					
数量	1	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">                 事由 /             </div>				
取得年月日	4	7	年	7	月 22	日
供用年月日	4	7	年	7	月 22	日
取得価額	5000000.00					
圧縮前価額						
耐用年数	60年					
残存価額	10	%				
償却限度額	5	%				
事業占有率						
除却年月日			年		月	日
有姿除却額						
除却区分						
申告区分	0	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">                 特例率 /             </div>				
前年度帳簿価額						
前年度評価額						
本年度控除加算額						

  

期首帳簿価額	48512500				
前期繰越超過額					
前期繰越不足額					
使用月数	/	月			
増加償却率					%
普通償却限度額					%
実施率					%
実施額					
償却認容額					
不足切捨額					
特別割増償却区分					
償却限度額					
償却実施額					
当期償却限度額					
実施額					
次期繰越超過額					
次期繰越超過額					
期末帳簿価額					
償却累計額					
摘要					

  

0:省略	1:売却	2:減失	3:移動	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増
0:省路一部	1:売却一部	2:減失一部	3:移動一部	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増

  

0:法人税及び地方税申告	1:法人税申告	2:地方税申告	3:非申告
0:期首簿価から有姿除却しない	1:期首簿価から有姿除却する	2:期首簿価から有姿除却しない	3:期首簿価から有姿除却する



# 資産明細登録用紙

資産コード	C00000	-	
資産名	営業用貨物乗用車		
資産種類	13000	0-一般経費	
事業所	3	1-製造経費	
部門	2	2-営業外費用	
経費区分	0		
数量	2	事由 /	
取得年月日	47年10月20日	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成	
供用年月日	47年10月20日	0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却	
取得価額	360000	償却方法	0
圧縮前価額			
耐用年数	5年		
残存価額	10%		
償却限度額	5%		
事業占有率	%	償却率	0.369
除却年月日	年 月 日	事由	
有姿除却額			
除却区分		特例率 /	
申告区分	0		
前年度帳簿価額		全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却	
前年度評価額		有姿除却	
本年度控除加算額			

  

期首帳簿価額																													
前期繰越超過額																													
前期繰越不足額																													
使用月数		/ 月																											
増加償却率																													
普通償却限度額																													
実施率																													
実施額																													
償却認容額																													
不足切捨額																													
特別割増償却区分																													
償却限度額																													
償却実施額																													
当期償却限度額																													
実施額																													
次期繰越不足額																													
次期繰越超過額																													
期末帳簿価額																													
償却累計額																													
摘要																													

特別割増償却率

0:なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

自動区分

0:する 1:しない

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動  
6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部

0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告  
2:地方税申告 9:非申告



# 資産明細登録用紙

資産コード	C0003						
資産名	土地						
資産種類	1500						
事業所	3						
部門	1						
経費区分	2						
数量	/						
取得年月日	4	6年	9月	12日			
供用年月日	4	6年	9月	12日			
取得価額					15,000,000.00		
圧縮前価額							
耐用年数					9年		
残存価額							
償却限度額							
事業占有率							
除却年月日							
有姿除却額							
除却区分							
申告区分							
前年度帳簿価額							
前年度評価額							
本年度控除加算額							

  

期首帳簿価額	15,000,000.00						
前期繰越超過額							
前期繰越不足額							
使用月数							
増加償却率							
普通償却限度額							
実施率							
実施額							
償却認容額							
不足切捨額							
特別割増償却区分							
償却限度額							
償却実施額							
当期償却限度額							
実施額							
次期繰越不足額							
次期繰越超過額							
期末帳簿価額							
償却累計額							
摘要							

  

事由	/						
1:明治	2:大正	3:昭和	4:平成				
0:定率法	1:定額法	2:任意償却	3:非償却				
償却方法	9						
償却率							
事由							
特例率	/						
全部除却	0:除却月除却						
有姿除却	1:期首簿価除却						

  

0:法人税及び地方税申告	1:法人税申告	9:非申告				
2:地方税申告						

  

0:省略	1:新品取得					
2:中古品取得	3:移動					

  

0:一般経費	1:製造経費					
2:営業外費用						

  

自動区分	0:する	1:しない				
------	------	-------	--	--	--	--

  

特別割増償却率	%					
---------	---	--	--	--	--	--

  

0:なし	1:特別1年目	2:特別2年目	3:割増			
------	---------	---------	------	--	--	--

  

0:省略	1:売却	2:減失	3:移動			
6:省略一部	7:売却一部	8:減失一部				

# 資産明細登録用紙

資産コード	00001	-	-	-	-
資産名	営業用貨物車				
資産種類	1300	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用			
事業所	4	0:省略 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動			
部門	2				
経費区分	0				
数量	1	事由 /			
取得年月日	48年4月5日	1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成			
供用年月日	48年4月5日				
取得価額	2200000	0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却			
圧縮前価額		償却方法 0			
耐用年数	5年				
残存価額	10%				
償却限度額	5%				
事業占有率	%	償却率 0.369			
除却年月日	年 月 日	事由			
有姿除却額		特例率 /			
除却区分	0	全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却			
申告区分		有姿除却			
前年度帳簿価額		0:期首簿価から有姿除却しない 1:期首簿価から有姿除却する			
前年度評価額					
本年度控除加算額					

  

期首帳簿価額	1388200	1/2月	自動区分	0:する 1:しない
前期繰越超過額				
前期繰越不足額				
増加償却率		%		
普通償却限度額				
実施率		%		
実施額				
償却認容額				
不足切捨額				
特別割増償却区分			特別割増償却率	%
償却限度額				
償却実施額				
当期償却限度額				
実施額				
次期繰越不足額				
次期繰越超過額				
期末帳簿価額				
償却累計額				
摘要				

  

0:省略	1:売却	2:減失	3:移動	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増
0:省路	1:売却一部	2:減失一部	3:移動一部	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増
0:期首簿価から有姿除却しない	1:期首簿価から有姿除却する	2:地方税申告	3:法人税申告	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増
0:期首簿価から有姿除却しない	1:期首簿価から有姿除却する	2:地方税申告	3:法人税申告	4:特別1年目	5:特別2年目	6:割増

# 資産明細登録用紙

資産コード	E0000	-	-	-	-
資産名	営業用貨物乗用車				
資産種類	1300	0:一般経費 1:製造経費 2:営業外費用			
事業所	5	0:省略 1:新品取得 2:中古品取得 3:移動			
部門	2				
経費区分	0	使用月数 / 月			
数量	2	増加償却率 %			
取得年月日	48年	12月	25日	普通償却限度額	
供用年月日	48年	12月	25日	実施率 %	
取得価額	4000000				
圧縮前価額					
耐用年数	5年				
残存価額	10%	特別割増償却区分			
償却限度額	5%	償却限度額			
事業占有率		償却実施額			
除却年月日		年	月	日	当期償却限度額
有姿除却額		実施額			
除却区分	0	次期繰越不足額			
申告区分		次期繰越超過額			
前年度帳簿価額		期末帳簿価額			
前年度評価額		償却累計額			
本年度控除加算額		摘要			

事由 /

1:明治 2:大正 3:昭和 4:平成

償却方法 0

0:定率法 1:定額法 2:任意償却 3:非償却

償却率 0.369

事由

特例率 /

全部除却 0:除却月除却 1:期首簿価除却  
有姿除却

0:期首簿価から有姿除却しない  
1:期首簿価から有姿除却する

自動区分

0:する 1:しない

特別割増償却率 %

0:なし  
1:特別1年目  
2:特別2年目  
3:割増

0:省略 1:売却 2:減失 3:移動  
6:省略一部 7:売却一部 8:減失一部

0:法人税及び地方税申告 1:法人税申告  
2:地方税申告 9:非申告

## 第3章 申告書作成

### 1. 別表16-1

法人税申告書「別表16-1」を印刷しなさい。

### 2. 別表16-2

法人税申告表「別表16-2」を印刷しなさい。