

[連結法人税等・法人税等] R P で入力した金額の別表 4 の 2 付表・別表 5 の 2 (1) 付表 1 等への転記先は、次のとおりです。なお、表中に「－」と表示している項目に入力した金額は、別表 5 の 2 (2) 付表のみに表示されます。

■ 連結法人税等

事業 年度	期首未 納税額	当期発生税額	当期中の納付税額		
			充当金取崩納付	仮払経理納付	損金経理納付
	①	②	③	④	⑤
前 期 以 前	未 収 還 付 税 額 （ 上 段 △ 印 ）	－	■別表4の2：加算(留保) 還付税金の納税充当金 受入額 ■別表4の2：減算(留保) 未収還付連結法人税及 び未収還付連結地方法 人税	■別表4の2：加算(留保) 還付仮払連結法人税及 び還付仮払連結地方法 人税 ■別表4の2：減算(留保) 未収還付連結法人税及び 未収還付連結地方法人税	■別表4の2：減算(留保) 法人税等の中間納付額 及び過誤納に係る還付 金額(24)
	納 付 税 額 （ 下 段 ）	－	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付連結法人税及び 未収還付連結地方法人税 ■別表5の2(1)付1：増③ 納税充当金(20) ■別表5の2(2)付 還付税金の納税充当金 受入額(32)	■別表5の2(1)付1：減② (1)未収還付連結法人税 及び未収還付連結地 方法人税 (2)仮払連結法人税及び 仮払連結地方法人税	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付連結法人税及 び未収還付連結地方法 人税
当 期 中 間 分		【法人税(中間分)】 ■別表1の2 連結中間申告分 の法人税額(15)	■別表5の2(1)付1：減② ・納税充当金(20) ・未納連結法人税及び 未納連結地方法人税	■別表4の2：加算(留保) 損金経理をした法人税 及び地方法人税(14) ■別表4の2：減算(留保) 仮払連結法人税及び仮 払連結地方法人税	■別表4の2：加算(留保) 損金経理をした法人税 及び地方法人税(14)
		【地方法人税(中間分)】 ■別表1の2 中間申告分の地 方法人税額(43)		■別表5の2(1)付1：減② 未納連結法人税及び未 納連結地方法人税 ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払連結法人税及び仮 払連結地方法人税	■別表5の2(1)付1：減② 未納連結法人税及び未 納連結地方法人税
		■別表5の2(1)付1：増③ 未納連結法人税 及び未納連結地 方法人税	■別表5の2(2)付 法人税額等(34)	■別表5の2(1)付1：減② 未納連結法人税及び未 納連結地方法人税 ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払連結法人税及び仮 払連結地方法人税	■別表5の2(1)付1：減② 未納連結法人税及び未 納連結地方法人税

■ 法人税等

事業 年度	期首未 納税額	当期発生税額	当期中の納付税額		
			充当金取崩納付	仮払経理納付	損金経理納付
	①	②	③	④	⑤
前期 以前	未 収 還 付 税 額 （上 段 △ 印）	—	■別表4の2：加算(留保) 還付税金の納税充当金 受入額 ■別表4の2：減算(留保) 未収還付法人税及び未 収還付地方法人税	■別表4の2：加算(留保) 還付仮払法人税及び還 付仮払地方法人税 ■別表4の2：減算(留保) 未収還付法人税及び未 収還付地方法人税	■別表4の2：減算(留保) 法人税等の中間納付額 及び過誤納に係る還付 金額(24)
	納 付 税 額 （下 段）	—	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付法人税及び未 収還付地方法人税 ■別表5の2(1)付1：増③ 納税充当金(20) ■別表5の2(2)付 還付税金の納税充当金 受入額(32)	■別表5の2(1)付1：減② ・未収還付法人税及び未 収還付地方法人税 ・仮払法人税及び仮払地 方法人税	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付法人税及び未 収還付地方法人税
当 期 中 間 分		【法人税(中間分)】 ■別表1の2 連結中間申告分 の法人税額(15)	■別表5の2(1)付1：減② ・納税充当金(20) ・未納法人税及び未納地 方法人税(22)	■別表4の2：加算(留保) 損金経理をした法人税 及び地方法人税(14) ■別表4の2：減算(留保) 仮払法人税及び仮払地 方法人税	■別表4の2：加算(留保) 損金経理をした法人税 及び地方法人税(14)
		【地方法人税(中間分)】 ■別表1の2 中間申告分の地 方法人税額(43)			
		■別表5の2(1)付1：増③ 未納法人税及び 未納地方法人税 (22)	■別表5の2(2)付 法人税額等(34)	■別表5の2(1)付1：減② 未納法人税及び未納地 方法人税(22) ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払法人税及び仮払地 方法人税	■別表5の2(1)付1：減② 未納法人税及び未納地 方法人税(22)

[法人住民税・事業税等] R Pで入力した金額の別表4の2付表・別表5の2(1)付表1等への転記先は、次のとおりです。なお、表中に「－」と表示している項目に入力した金額は、別表5の2(2)付表のみに表示されます。

(1) 道府県民税

事業 年度	期首未 納税額	当期発生税額	当期中の納付税額		
			充当金取崩納付	仮払経理納付	損金経理納付
	①	②	③	④	⑤
前期 以前	未 収 還 付 税 額 (上 段 △ 印)	—	■別表4の2：加算(留保) 還付税金の納税充当金 受入額 ■別表4の2：減算(留保) 未収還付道府県民税	■別表4の2：加算(留保) 還付仮払都道府県民税 ■別表4の2：減算(留保) 未収還付道府県民税	■別表4の2：減算(留保) 法人税等の中間納付額 及び過誤納に係る還付 金額(24)
	納 付 税 額 (下 段)	—	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付道府県民税 ■別表5の2(1)付1：増③ 納税充当金(20) ■別表5の2(2)付 還付税金の納税充当金 受入額(32)	■別表5の2(1)付1：減② ・未収還付道府県民税 ・仮払都道府県民税	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付道府県民税
当 期 中 間 分		■別表5の2(1)付1：増③ 未納道府県民税 (23)	■別表5の2(1)付1：減② ・納税充当金(20) ・未納道府県民税(23)	■別表4の2：加算(留保) 損金経理をした道府県 民税及び市町村民税 (17) ■別表4の2：減算(留保) 仮払都道府県民税	■別表4の2：加算(留保) 損金経理をした道府県 民税及び市町村民税 (17)
			■別表5の2(2)付 法人税額等(34)	■別表5の2(1)付1：減② 未納道府県民税(23) ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払都道府県民税	■別表5の2(1)付1：減② 未納道府県民税(23)

(2) 市町村民税

事業 年度	期首未 納税額	当期発生税額	当期中の納付税額		
			充当金取崩納付	仮払経理納付	損金経理納付
	①	②	③	④	⑤
前期 以前	未収還付税額（上段△印）	—	■別表4の2：加算（留保） 還付税金の納税充当金 受入額 ■別表4の2：減算（留保） 未収還付市町村民税	■別表4の2：加算（留保） 還付仮払市町村民税 ■別表4の2：減算（留保） 未収還付市町村民税	■別表4の2：減算（留保） 法人税等の中間納付額 及び過誤納に係る還付 金額（24）
	納付税額（下段）	—	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付市町村民税 ■別表5の2(1)付1：増③ 納税充当金（20） ■別表5の2(2)付 還付税金の納税充当金 受入額（32）	■別表5の2(1)付1：減② ・未収還付市町村民税 ・仮払市町村民税	■別表5の2(1)付1：減② 未収還付市町村民税
当 期 中 間 分		■別表5の2(1)付1：増③ 未納市町村民税 （24）	■別表5の2(1)付1：減② ・納税充当金（20） ・未納市町村民税（24）	■別表4の2：加算（留保） 損金経理をした道府県 民税及び市町村民税 （17） ■別表4の2：減算（留保） 仮払市町村民税	■別表4の2：加算（留保） 損金経理をした道府県 民税及び市町村民税 （17）
			■別表5の2(2)付 法人税額等（34）	■別表5の2(1)付1：減② 未納市町村民税（24） ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払市町村民税	■別表5の2(1)付1：減② 未納市町村民税（24）

(3) 事業税等

事業 年度		期首未 納税額	当期発生税額	当期中の納付税額		
				充当金取崩納付	仮払経理納付	損金経理納付
				③	④	⑤
前 期 以 前	未収還付税額（上段△印）	—	—	■別表4の2：加算（留保） 還付税金の納税充当金 受入額 ■別表5の2(1)付1：増③ 納税充当金(20) ■別表5の2(2)付 還付税金の納税充当金 受入額(32)	■別表4の2：加算（留保） 還付仮払事業税等 ■別表5の2(1)付1：減② 仮払事業税等	—
	納付税額（下段）	—	—	■別表4の2：減算（留保） 納税充当金から支出し た事業税等の金額(23) ■別表5の2(1)付1：減② 納税充当金(20) ■別表5の2(2)付 事業税及び特別法人事業 税(35)	■別表4の2：減算（留保） 仮払事業税等 ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払事業税等	—
当 期 中 間 分			—	■別表4の2：減算（留保） 納税充当金から支出し た事業税等の金額(23) ■別表5の2(1)付1：減② 納税充当金(20) ■別表5の2(2)付 事業税及び特別法人事業 税(35)	■別表4の2：減算（留保） 仮払事業税等 ■別表5の2(1)付1：増③ 仮払事業税等	—

[その他の税金] R Pで入力した金額の別表4の2付表・別表5の2(1)付表1等への転記先は、次のとおりです。
 なお、表中に「－」と表示している項目に入力した金額は、別表5の2(2)付表のみに表示されます。

事業 年度		期首未 納税額	当期発生税額	当期中の納付税額		
				充当金取崩納付	仮払経理納付	損金経理納付
				③	④	⑤
損 金 算 入	利子税 延滞金 その他 (空欄)	—	—	■別表4の2：減算(留保) 納税充当金から支出し た事業税等の金額(23)	■別表4の2：減算(留保) 仮払諸税	—
				■別表5の2(1)付1：減② 納税充当金(20)	■別表5の2(1)付1：増③ 仮払諸税	
				■別表5の2(2)付 損金算入のもの(36)		
損 金 不 算 入	加算税等 延滞税 延滞金 過怠税	—	—	■別表4の2：加算(流出) 損金経理をした附帯 税、加算金、延滞金及び 過怠税(19)	■別表4の2：加算(流出) 損金経理をした附帯 税、加算金、延滞金及び 過怠税(19)	■別表4の2：加算(流出) 損金経理をした附帯 税、加算金、延滞金及び 過怠税(19)
				■別表4の2：減算(留保) 納税充当金から支出し た事業税等の金額(23)	■別表4の2：減算(留保) 仮払諸税	
				■別表5の2(1)付1：減② 納税充当金(20)	■別表5の2(1)付1：増③ 仮払諸税	
				■別表5の2(2)付 損金不算入のもの(37)		
	源泉所 得税・ 外国税	—	—	■別表4の2：減算(留保) 納税充当金から支出し た事業税等の金額(23)	■別表4の2：減算(留保) 仮払諸税	—
				■別表5の2(1)付1：減② 納税充当金(20)	■別表5の2(1)付1：増③ 仮払諸税	
				■別表5の2(2)付 損金不算入のもの(37)		
	その他 (空欄)	—	—	■別表4の2：加算(流出) 入力した税目名	■別表4の2：加算(流出) 入力した税目名	■別表4の2：加算(流出) 入力した税目名
				■別表4の2：減算(留保) 納税充当金から支出し た事業税等の金額(23)	■別表4の2：減算(留保) 仮払諸税	
				■別表5の2(1)付1：減② 納税充当金(20)	■別表5の2(1)付1：増③ 仮払諸税	
				■別表5の2(2)付 損金不算入のもの(37)		