

### 決算納税予測サンプル

勘定科目	前期	構成比	当期	構成比	差額
[売上高]					
売上高	18,500,004	100.00	25,913,640	100.00	7,413,636
売上原価	10,629,133	57.45	15,211,411	58.70	4,582,278
売上総損益金額	7,870,871	42.55	10,702,229	41.30	2,831,358
[販売管理費]					
給料手当	2,131,000	11.52	2,507,000	9.67	376,000
法定福利費	305,010	1.65	380,625	1.47	75,615
福利厚生費	94,377	0.51	152,230	0.59	57,853
交際費	252,916	1.37	565,551	2.18	312,635
旅費交通費	259,767	1.40	149,912	0.58	△ 109,855
通信費	196,095	1.06	214,094	0.83	17,999
消耗品費	140,976	0.76	108,822	0.42	△ 32,154
支払手数料	447,276	2.42	563,821	2.18	116,545
地代家賃	1,090,920	5.90	1,088,190	4.20	△ 2,730
販売管理費計	4,918,337	26.59	5,730,245	22.11	811,908
営業損益金額	2,952,534	15.96	4,971,984	19.19	2,019,450
[営業外収益]					
雑収入	36	0.00	0	0.00	△ 36
営業外収益合計	36	0.00	0	0.00	△ 36
[営業外費用]					
支払利息	108,390	0.59	84,273	0.33	△ 24,117
営業外費用合計	108,390	0.59	84,273	0.33	△ 24,117
経常損益金額	2,844,180	15.37	4,887,711	18.86	2,043,531
[当期純損益]					
税引前当期純損益金額	2,844,180	15.37	4,887,711	18.86	2,043,531
法人税、住民税及び事業税	790,500	4.27	1,251,000	4.83	460,500
当期純損益金額	2,053,680	11.10	4,031,711	15.56	1,978,031

4月度	5月度	6月度	7月度	8月度	9月度	10月度	11月度	12月度	1月度	2月度	3月度
1,772,728	1,818,182	1,818,182	1,909,091	1,818,182	1,863,637	1,781,819	2,363,637	1,818,182	2,000,000	3,200,000	3,750,000
1,454,546	909,091	1,136,364	1,000,000	1,218,182	1,000,000	909,091	1,454,546	909,091	1,200,000	1,920,000	2,100,500
318,182	909,091	681,818	909,091	600,000	863,637	872,728	909,091	909,091	800,000	1,280,000	1,649,500
146,000	153,000	165,000	196,000	210,000	180,000	200,000	150,000	153,000	160,000	400,000	394,000
23,050	24,910	26,705	30,000	37,600	26,740	30,100	23,050	24,910	22,400	56,000	55,160
8,182	10,455	8,764	15,191	22,728	9,091	14,182	8,182	10,455	10,000	25,000	10,000
30,910	17,546	13,637	317,728	27,273	22,728	17,273	30,910	17,546	50,000	10,000	10,000
13,637	6,091	18,182	7,273	6,182	18,546	15,273	13,637	6,091	25,000	10,000	10,000
16,364	18,182	17,728	17,819	18,182	18,182	19,091	16,364	18,182	18,000	18,000	18,000
14,546	4,546	3,337	1,473	17,882	14,455	3,491	14,546	4,546	10,000	10,000	10,000
37,273	54,546	37,273	68,182	37,273	37,273	58,182	37,273	54,546	60,000	41,000	41,000
90,910	90,910	90,910	90,910	90,910	90,910	90,910	90,910	90,910	90,000	90,000	90,000
380,872	380,186	381,536	744,576	468,030	417,925	448,502	384,872	380,186	445,400	660,000	638,160
△ 62,690	528,905	300,282	164,515	131,970	445,712	424,226	524,219	528,905	354,600	620,000	1,011,340
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8,350	8,000	7,935	7,649	7,380	6,975	6,371	6,500	6,513	6,200	6,200	6,200
8,350	8,000	7,935	7,649	7,380	6,975	6,371	6,500	6,513	6,200	6,200	6,200
△ 71,040	520,905	292,347	156,866	124,590	438,737	417,855	517,719	522,392	348,400	613,800	1,005,140
△ 71,040	520,905	292,347	156,866	124,590	438,737	417,855	517,719	522,392	348,400	613,800	1,005,140
0	0	0	0	0	0	0	395,000	0	0	0	856,000
△ 71,040	520,905	292,347	156,866	124,590	438,737	417,855	517,719	522,392	348,400	613,800	149,140

予測 →

従業員1名加入により  
対応顧客数増加→売上  
向上が見込まれる

従業員1名加入により  
人件費増加

	年額	予定納税	確定申告
法人税等	1,251,000	395,000	856,000
消費税	700,800	267,200	433,600
合計	1,951,800	662,200	1,289,600

今回お納め頂く税額の  
合計