

青色申告特別控除（65 万円）事前確認チェックシート

【本会で確定申告代行を希望される方／商工会指定外の会計ソフト利用者用】

事業所名		確認日	令和 年 月 日
------	--	-----	-------------------

本チェックシートは、青色申告特別控除（65 万円）での申告を希望される方が、商工会で決算書を作成できる状態まで帳簿が整理されているかを事前に確認するものです。分からない項目や確認したい仕訳等がある場合は、作成指導の際にご相談ください。

※本会で使用している会計ソフト以外をご利用の場合、ソフトの操作方法や具体的な入力手順については指導いたしかねます。操作方法等については、ご利用の会計ソフトのサポート窓口へお問い合わせください。

1. 現在の入力状況・希望する作成指導

現在の入力状況	☐ ほとんど未入力 ☐ 入力途中 ☐ 1 年分の入力が完了している
希望する指導内容 (複数選択可)	☐ 仕訳方法を教えてほしい ☐ 入力済みの仕訳・勘定科目が合っているか確認してほしい ☐ 現金・預金等の残高が合わない原因を一緒に確認したい ☐ 棚卸・減価償却・家事按分等の決算整理を確認したい ☐ その他 ()

2. 65 万円控除の基本要件

No.	確認項目	確認内容	はい	いいえ	分からない
1	青色申告	青色申告の承認を受けている（承認申請書を期限内に提出済みである）。	☐	☐	☐
2	対象所得	事業所得、または事業的規模の不動産所得がある。	☐	☐	☐
3	記帳方法	すべての取引を正規の簿記の原則（複式簿記）で記帳している。	☐	☐	☐
4	現金主義	現金主義による所得計算の特例を選択していない。	☐	☐	☐

3. 帳簿入力・残高の確認（分からない項目は作成指導で確認します）

No.	確認項目	確認内容	はい	いいえ	確認してほしい
1	現金残高	現金出納帳がマイナス残高になっておらず、実際の手元現金と概ね一致している。	☐	☐	☐
2	預金残高	会計ソフトの預金残高が、各通帳・ネットバンクの年末残高と一致している。	☐	☐	☐
3	期首残高	現金・預金・売掛金・借入金等の期首残高が前年の貸借対照表の期末残高と一致している。	☐	☐	☐
4	入力漏れ・重複	売上・仕入・経費・入金金に入力漏れ、二重入力、明らかな誤入力がない。	☐	☐	☐
5	事業用と私用	生活費、個人カード、個人口座等を事業主貸・事業主借等で適切に区分している。	☐	☐	☐

裏面にも確認項目があります。すべてご記入いただいた上でご提出ください。

3. 帳簿入力・残高の確認（続き）

No	確認項目	確認内容	はい	いいえ	確認してほしい
6	勘定科目	売上・仕入・経費等が内容に合った勘定科目で継続的に処理されている。	☐	☐	☐
7	売掛・買掛等	売掛金、買掛金、未払金等の年末残高と内訳が一致し、内容を説明できる。	☐	☐	☐
8	借入金	借入金残高が返済予定表等の年末残高と一致し、元金と利息を分けている。	☐	☐	☐
9	固定資産	固定資産の取得・売却・除却が反映され、減価償却資産台帳と一致している。	☐	☐	☐
10	棚卸資産	商品・材料等がある場合、年末棚卸を行い、期末棚卸高を確認している。	☐	☐	☐
11	家事按分	自宅兼事務所、車両、通信費等は合理的な基準で事業分を区分している。	☐	☐	☐
12	消費税区分	課税事業者は、課税・非課税・不課税、税率等の区分が適切である。	☐	☐	☐
13	証拠書類	通帳、領収書、請求書、カード明細等が保存され、入力内容を確認できる。	☐	☐	☐
14	提出データ	仕訳帳、総勘定元帳、残高試算表等を指定期限までに提出できる。	☐	☐	☐

4. 確認結果・今後のご案内（商工会記入欄）

今後のご案内	☐ 65 万円控除で受付予定 ☐ 作成指導後にもう一度確認 ☐ 10 万円控除をご案内
一緒に確認する項目・ 不足資料	
作成指導・再確認日	令和 年 月 日（ ）

5. 事業者確認欄

私は、上記の確認結果および説明を受けました。確認が必要な項目については、予定日までに作成指導を受け、帳簿を見直します。なお、作成指導後も帳簿の状況等から 65 万円控除の要件を満たす決算書の作成が難しい場合は、商工会から 10 万円控除での作成をご案内することがある旨の説明を受けました。

事業者署名		担当者	
-------	--	-----	--

※ 本シートは商工会での申告代行に向けた事前確認です。「受付予定」は 65 万円控除の適用を保証するものではありません。