



search

つみたてNISA

iDeCoガイド

ふるさと納税

節税

固定費削減

プロフィール

menu

» つみたてNISA最強の証券会社はココだ！

HOME / 節税 / 休眠会社の決算書・確定申告書の書き方。自力で作成した方法を紹介【税務署で確認済み】

2020.06.01

休眠会社の決算書・確定申告書の書き方。自力で作成した方法を紹介【税務署で確認済み】



ツイート

f シェア

B! はてブ

LINE

Poc

こんにちは、サラリーマン社長のシート (@tsumitate_theta) です。



サブレくん

法人の確定申告は休眠会社でも高いっぽ。自分で簡単にできないっぽ？

縦書きのコメント欄（内容が重複して読みにくい）



シート

税務署で話を聞きながら自力でやってきたから、やり方を教えるね！

Googleで休眠会社の確定申告を調べると「**休眠会社の決算を業者に依頼すると75,000円の費用がかかる**」「**地方税均等割0円の商品行**」**70,000円は休眠会社でも払う必要がある**」などやたらお金がかかりそうな情報が見つかって不安になりますよね。

「[合同会社\(一人法人\)の解散手続きを自分でやる方法](#)」で書いたとおり、僕の法人は解散登記の提出は済ませましたが、確定申告はまだやっていない状態です。

「**何の活動もしていない休眠法人だから確定申告費用は0にしたい。何とかできないものか**」と、税務署に申告書の書中の税金について相談をしました。

結論から言うと「**決算書・確定申告書の書き方を知らない素人でも、費用0円で確定申告は自力でできる**」です。地方税**0円**で済みました。

この記事では休眠会社の決算書・確定申告書の書き方と手続きの方法を実体験をもとにわかりやすくご紹介します。

やってみたら休眠会社の確定申告資料作成は、僕のような素人でも作れてしまうくらい簡単でした。

これに**75,000円**も払うのはもったいないです。この記事を読み込んで無料で確定申告を終わらせましょう！

目次 [非表示]

- 1 [今回確定申告する法人について](#)
- 2 [休眠会社の確定申告で用意する書類と書き方](#)
- 3 [確定申告書類の提出先](#)
- 4 [書類の書き方は事前予約をとり税務署で相談すると安心。持っていくものはこちら](#)

休眠会社とは、前年所得が100万円以下で、かつ役員報酬が100万円以下、かつ役員が1人未満の会社を指します。この条件を満たしている場合は、確定申告をせずに済みます。

確定申告書の書き方は、事前に税務署で相談すると安心です。また、書類の提出先も事前に確認しておきましょう。

この記事では、休眠会社の決算書・確定申告書の書き方と手続きの方法を実体験をもとにわかりやすくご紹介します。

やってみたら休眠会社の確定申告資料作成は、僕のような素人でも作れてしまうくらい簡単でした。

これに75,000円も払うのはもったいないです。この記事を読み込んで無料で確定申告を終わらせましょう！

5 休眠会社から解散、清算終了するときの確定申告も同じやり方でOK

6 まとめ：休眠会社の確定申告は自力で簡単にできる

今回確定申告する法人について



シータ

今回確定申告するのはこんな法人だよ！

法人の情報

- 形態：合同会社（社員は僕一人）
- 設立：2017年11月
- 収支：設立から費用、売上ともに0円
- 決算：2018年10月で第1期が終了。2019年1月現在は2期目
- 確定申告：2019年1月時点でまだ第1期の確定申告してない
(本当は2018年12月までに確定申告をして納税しておかねばならなかった。)
- 届出：結果的に休眠状態になったが事前に休眠の手続きなど一切していない

法人の確定申告は、期の終わりから2ヶ月以内に済ませる必要がありますが、僕の法人はうっかりミスで2ヶ月を過ぎてしまいました。

会社が休眠状態なら地方税(東京都)の均等割70000円は遡って免除してもらえた



シータ

申告が遅れたペナルティがあるかも・・・

と、この時点で少し不安になっていましたが、その点も含めて税務署へ電話で確認したところ「費用、売上ともにゼロ」にできるので大丈夫です。できるだけ早く申告はしてくださいね」と神対応をしていただきました。



シータ

休業の手続きをしていなくても、遡って休業扱いにしてくれるとは思ってなかったから嬉しかったよ

税務署へ電話で確認したところ「費用、売上ともにゼロ」にできるので大丈夫です。できるだけ早く申告はしてくださいね」と神対応をしていただきました。
 均等割70000円は遡って免除してもらえた
 休業の手続きをしていなくても、遡って休業扱いにしてくれるとは思ってなかったから嬉しかったよ
 今回確定申告するのはこんな法人だよ！
 形態：合同会社（社員は僕一人）
 設立：2017年11月
 収支：設立から費用、売上ともに0円
 決算：2018年10月で第1期が終了。2019年1月現在は2期目
 確定申告：2019年1月時点でまだ第1期の確定申告してない
 (本当は2018年12月までに確定申告をして納税しておかねばならなかった。)
 届出：結果的に休眠状態になったが事前に休眠の手続きなど一切していない
 法人の確定申告は、期の終わりから2ヶ月以内に済ませる必要がありますが、僕の法人はうっかりミスで2ヶ月を過ぎてしまいました。
 会社が休眠状態なら地方税(東京都)の均等割70000円は遡って免除してもらえた
 申告が遅れたペナルティがあるかも・・・
 と、この時点で少し不安になっていましたが、その点も含めて税務署へ電話で確認したところ「費用、売上ともにゼロ」にできるので大丈夫です。できるだけ早く申告はしてくださいね」と神対応をしていただきました。

続けて「休業中の申告書の書き方が分からないから教えてほしい」とお願いしたところ、相談予約というものがあるので、その場で予約をとり、直接書き方を教わってきました。

▼CHECK! [来署によるご相談は、電話予約をお願いします | 国税庁](#)



シータ

税務署への相談日は、**決算書（貸借対照表と損益計算書の2つ）**を持参するように言われたから、それは事前に作成するようにしよう！

休眠会社の決算書は簡単に作れるので、安心してください。

SPONSORED

開業届 提出してますか？

個人事業主の開業に必要な「開業届」「青色申告承認申請書」などの書類を無料で作成。

freee株式会社

[↑ 目次に戻る](#)

休眠会社の確定申告で用意する書類と書き方



シータ

休眠会社の確定申告で税務署に提出した書類はこれだよ！

提出した書類

- ① 決算書：貸借対照表
- ② 決算書：損益計算書
- ③ 申告書：別表1（国税）
- ④ 申告書：第6号様式（地方税）

おそらく、これが最小パターンじゃないかと思います。



シータ

4枚の紙を提出するだけでOKだったよ！

1つずつ書き方をご紹介します。

SPONSORED

決算書：貸借対照表



シータ

まずは税務署へ持参した貸借対照表の書き方だよ

貸借対照表はこちらのサンプルを使わせてもらいました。

[貸借対照表のExcel（エクセル）テンプレート（勘定式）《簡易版》](#)

作成した貸借対照表はこちらです。

この文章は、税務署で確認済みという前提で、自力で作成した方法を紹介しています。税務署へ持参した貸借対照表の書き方について、詳しくはリンク先をご覧ください。また、貸借対照表のExcelテンプレート（勘定式）《簡易版》もご用意しています。ご不明な点がございましたら、お気軽にお問い合わせください。

株式会社

貸借対照表

(平成30年10月31日 現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)	円	(負債の部)	円
流動資産	3,000,000	流動負債	0
現金及び預金	3,000,000	負債合計	0
		(純資産の部)	
		資本金	3,000,000
		純資産合計	3,000,000
資産合計	3,000,000	負債・純資産合計	3,000,000

僕の法人は設立以来、費用も売上も0なので非常にシンプルです。

設立時の資本金300万円がそのまま残っている形なので、右側に**資本金300万円**を書き、左側に「**現金及び預金**」として書きました。

これで完成です。日付は期の最後の日を書きます。



シート

めちゃめちゃ簡単でしょ！

決算書：損益計算書



シート

次は損益計算書だよ。これも税務署へ持っていくから忘れないでね！

同じく**損益計算書**もこちらのサンプルを使わせてもらって作成しました。

[損益計算書のExcel \(エクセル\) テンプレート <簡易版>](#)

作成した**損益計算書**はこちらです。

この表は、貸借対照表の基本的な構成を示しています。資産の部と負債・純資産の部の合計が一致していることが確認できます。また、流動資産と流動負債の項目も明確に示されています。

合同会社

損益計算書

(自 平成29年11月6日 至 平成30年10月31日)

(単位:円)

科目	金額	
売上総利益		0
営業利益		0
経常利益		0
税引前当期純利益		0
当期純利益		0



シータ

超絶シンプル！

全て0円と書くだけです！

日付は期の最初の日と終わりの日を書きます。



シータ

これで決算書は終わりだよ！
簡単すぎて嘘みたいでしょ！

SPONSORED

申告書：別表1（国税）

法人の確定申告は、大きく国税と地方税の2種類の申告書があります。



まずは国税の方から紹介するね！

損益計算書の書き方、超絶シンプル！
 全て0円と書くだけです！
 日付は期の最初の日と終わりの日を書きます。
 これで決算書は終わりだよ！
 簡単すぎて嘘みたいでしょ！
 申告書：別表1（国税）
 法人の確定申告は、大きく国税と地方税の2種類の申告書があります。
 まずは国税の方から紹介するね！

シート

国税の申告書は「別表1」と呼ばれる様式で書きます。

税務署で教わった書き方は、次のとおりです。

左上のエリアは法人名や電話番号、自分の氏名・住所などの基本的な情報なので特に迷うことなく書けると思います。

休眠会社（売上0、費用0）の場合、空いているスペースに大きく「休業中」と書くだけで完成です。

申告書の他の部分に数字を入れる必要はありません。



シート

こんな簡単でいいの？！

いいんです！税務署の方から太鼓判をもらったので問題ありません。

あとは代表者のところに「法人印」を忘れずに押すようにしましょう。

1枚目をめくると複写になっているので、他の3枚にも法人印でハンコを押しておきます。

10003163
 法
 3000 00
 FB0603
 平成 29 年 11 月 6 日 平成 30 年 10 月 31 日
 休業中
 空いているスペースに大きく「休業中」と書くだけ
 法人の基本情報
 法人税額表
 地方法人税額の計算
 1-00218
 0000218
 0 # 1
 法人印

申告書：第6号様式（地方税）



シート

次に地方税の申告書の書き方だよ！

こちらら都税事務所へ出向いて書き方を教わってきました。

国税と書き方は同じです。左上の場所に「法人住所」「電話番号」「法人名」「自分の名前」を書いて「法人印」を押す。

そして、空いているスペースに大きく「休業中」と書きます。

法人番号はわかったら書けばいいですが、書かなくても問題ありません。



シート

地方税もこれで完成！

簡単すぎるでしょ！

SPONSORED

税務署で確認済み
 1つみたてシート
 休眠会社の決算書・確定申告書の書き方。自力で作成した方法を紹介【税務署で確認済み】1つみたてシート
 地方税の申告書の書き方
 休業中
 空いてるスペースに大きく「休業中」と書くだけ
 簡単すぎるでしょ！
 地方税もこれで完成！
 国税と書き方は同じです。左上の場所に「法人住所」「電話番号」「法人名」「自分の名前」を書いて「法人印」を押す。
 そして、空いているスペースに大きく「休業中」と書きます。
 法人番号はわかったら書けばいいですが、書かなくても問題ありません。
 シート

[↑目次に戻る](#)

確定申告書類の提出先



シータ

国税と地方税の2つがあるから2箇所以上を回ることになるよ！

国税と地方税で別々の場所に申告書を提出する必要があります。

国税に関しては「**税務署**」へ書類を提出します。

僕が提出した書類はこちらです。

税務署へ提出した書類

- ① 貸借対照表
- ② 損益計算書
- ③ 申告書：別表1

僕は都内に住んでいるのですが、東京都の場合、地方税は「**都税事務所**」へ書類を提出します。

都税事務所へ提出した書類はこちらです。

税務署へ提出した書類

- ① 貸借対照表
- ② 損益計算書
- ③ 申告書：第6号様式
- ④ 国税申告書の控え

確定申告書の提出先は、国税と地方税によって異なります。国税は税務署へ提出し、地方税は都税事務所へ提出します。また、申告書の種類も異なります。貸借対照表、損益計算書、申告書（別表1）は税務署へ提出し、申告書（第6号様式）は都税事務所へ提出します。国税申告書の控えも都税事務所へ提出します。

地方税の書類提出時に、税務署へ提出した国税申告書の控えを求められたので、税務署→都税事務所の順に同日にまわるのが良いと思います。

申告書提出の順番

- ① 税務署へ国税の申告書を提出。控えをもらう
- ② 都税事務所へ地方税の申告書を提出

SPONSORED

① x

法人変更登記書類作り ¥5000〜

初心者でも簡単。司法書士に依頼最短7分で法人変更登記書類が作れる。郵送で簡単申請

GVA TECH株式会社

[↑目次に戻る](#)

書類の書き方は事前予約をとり税務署で相談すると安心。持っていくものはこちら

ここまで書き方を紹介してきましたが、地域によって書き方や必要書類が異なる可能性もあるので、事前に税務署へ連絡しながら記入するのが最も安全です。

✓CHECK! [来署によるご相談は、電話予約をお願いします | 国税庁](#)



シート

税務署へ相談時に持っていくといいものをまとめておくね

税務署へ相談に行くときは、次のものを持っていくと安心です。

税務署への相談時に持参するもの

- ① 作成した貸借対照表
- ② 作成した損益計算書
- ③ 事前に届いている法人税申告書（なくても税務署でもらえる）
- ④ 事前に届いている地方法人税申告書（なくても都税事務所でもらえる）
- ⑤ 法人印
- ⑥ 個人の実印

税務署へ相談する際は、事前に電話予約をとり、必要な書類を持参するとスムーズです。また、税務署の受付時間や待ち時間についても事前に確認しておくと良いでしょう。

法人変更登記の書類作りは、初心者でも簡単に行うことができます。司法書士に依頼することで、最短7分で書類が完成し、郵送で簡単に申請することができます。

税務署へ相談に行くときは、事前に電話予約をとり、必要な書類を持参すると安心です。また、税務署の受付時間や待ち時間についても事前に確認しておくと良いでしょう。

法人変更登記の書類作りは、初心者でも簡単に行うことができます。司法書士に依頼することで、最短7分で書類が完成し、郵送で簡単に申請することができます。

7 法人登記簿藤本（履歴事項全部証明書）

これらを持参して税務署へ相談しに行けば、あとは丁寧に事細かに教えてくれます。



シータ

これで完璧だね！

[↑目次に戻る](#)

休眠会社から解散、清算終了するときの確定申告も同じやり方でOK



シータ

法人を解散させるときに必要な確定申告も同じやり方でOKだよ！

「[合同会社\(一人法人\)の解散手続きを自分でやる方法](#)」で書いているとおり、僕は合同会社（一人法人）の解散手続きを自分でやるのですが、のちの手続きに確定申告が2度必要です。

法人の解散で必要な確定申告

- ① 解散確定申告：解散登記後、解散登記日から2ヶ月以内
- ② 清算終了確定申告：清算終了登記後

これらの確定申告のやり方についても税務署で確認したところ「一人法人で休眠状態なら今後も費用0、売上0になるけれど、今回の確定申告で提出した書類と同じ内容の書類を提出するだけでOK」と回答をもらえました。

ただし、決算期はだけはその時の状況に合わせた期間に変更します。



シータ

これで解散時、清算終了時の確定申告も完璧だね！

SPONSORED

確定申告書の書き方。自力で作成した方法を紹介【税務署で確認済み】1つまたてシート
 休眠会社から解散、清算終了するときの確定申告も同じやり方でOK
 法人の解散で必要な確定申告
 ① 解散確定申告：解散登記後、解散登記日から2ヶ月以内
 ② 清算終了確定申告：清算終了登記後
 これらの確定申告のやり方についても税務署で確認したところ「一人法人で休眠状態なら今後も費用0、売上0になるけれど、今回の確定申告で提出した書類と同じ内容の書類を提出するだけでOK」と回答をもらえました。
 ただし、決算期はだけはその時の状況に合わせた期間に変更します。
 これで解散時、清算終了時の確定申告も完璧だね！
 SPONSORED
 12/20



法人変更登記書類作 ¥5000~

初心者でも簡単。司法書士に依
最短7分で法人変更登記書類が
できる。郵送で簡単申請

GVA TECH株式会社

[↑目次に戻る](#)

まとめ：休眠会社の確定申告は自力で簡単にできる

休眠会社の決算書・確定申告書の書き方をまとめました。

空いているスペースに「休業中」書くだけの作業で、**75,000円**の費用が削減できました。

税務署へ電話したり、出向くのが面倒かもしれませんが、ちょっとの手間で75,000円稼げていると思えば、自力で作成できる方が良いと思います。

休眠会社の確定申告は、この記事を参考にぜひ自力でチャレンジしてみてください！

[↑目次に戻る](#)



初心者でも簡単。司法書士に頼ま
なくても最短7分で法人変更登記
書類が作成できます。郵送申請可

GVA TECH株式会社

このページの情報は、税務署で確認済みです。また、この情報は、GVA TECH株式会社のサービスに関するものです。詳しくは、GVA TECH株式会社のウェブサイトをご覧ください。

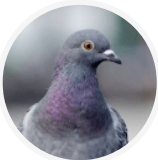
初心者でも簡単。司法書士に頼まなくても最短7分で法人変更登記書類が作成できます。郵送申請可
GVA TECH株式会社

もしわからないことがあれば、僕がお答えできることもあるかもしれないので、お気軽にコメントください！



シータ

また「役に立った！」と感じたら、ブログで紹介してくれると嬉しいよ！



サブレくん

嬉しすぎて豆鉄砲飛ばしちゃうぽっぽ！！

☐ 節税

ツイート	シェア
B! はてブ	LINE
Pocket	feedly

16 件のコメント

ikedada より:

[2019年6月19日 12:08](#)

シータさんありがとうございます。
私も起業のために有限会社を設立したものの休業届けを出したまま20年以上放置した会社があって毎年同じような確定申告だけはしました。
シータさんのご紹介された方法とまるで同じなのでびっくりしました。
多分私も税務署に聞いたからかも知れません（税務署に聞いた記憶はありませんが）。
有限会社の場合は職権で会社がなくなることはないのだから、そろそろちゃんと廃業手続きをしようかと思い、ネットで情報を集めてい
その中でシータさんの記事が一番参考になりました。
本当に感謝します。

sprout45 より:

2020年2月26日 09:48

独立のため会社設立しましたがなかなか会社を辞められず結果放置状態になっておりました。
 税務署に行き決算書も必要といわれ困っていたところここに行きつきました。
 非常に助かりました。
 簡単すぎて逆に大丈夫？って思うほどでした。まさにコロンブスの卵ですね。

シータ より:

2020年2月28日 17:48

sprout45さん、コメントありがとうございます。
 僕も予想以上に簡単に当時は拍子抜けしました笑
 とにかく行動してみるものですね。
 これからもお役に立てるような記事を書けるよう頑張りたいと思います！

K2 より:

2020年4月26日 18:18

シータさん、ありがとうございました！
 大変助かりました！！

シータ より:

2020年4月28日 09:51

K2さん、お役に立ててよかったです！

PACIC より:

2020年5月20日 12:55

シータさん。
 私もH28年に設立したままの法人があります。
 素晴らしい情報を有難うございます。これを機に申告しようと思います。
 国税の別表1、地方税の第6号様式はサイトからダウンロードしたものでトライします。
 とこでH28年設立なので今年で4期目なのですが、4期それぞれ申告が必要なのでしょうか？
 ご教授お願いします。

シータ より:

2020年6月1日 15:24

つみたて
 り暴落に備
 NISA運用の
 先達株式
 がば銀行
 のおすすめ
 のつみたて
 運用の4つ運
 用成績です
 三菱UFJ銀行
 初心者向け
 日本株式が
 南極の資
 産配分「節税」
 の「人気記事
 六才レタ
 行のおす
 午10時から
 午10時(債券
 市場)の戸
 籍簿は必要
 得税 早見表と
 りを銀行
 算方法を紹
 の税金を紹
 投資から採
 得金は途中
 ソもできるよ
 で売却でき
 休眠会社の決
 ETIFから採
 電にお持ちの
 の書き方。自
 下作成と専
 らぐの商
 務(記事)を
 で確認済み
 おすすめの商
 会
 合同会社(一人
 人)の解散手続
 継続投資
 の準備
 認識
 分配金は再
 いること納
 税額を要し
 別表1の項目
 をどうする
 か? ! 実際に
 返信する
 りすぎてしま
 た
 NISAを紹
 じする商品
 方法
 合同会社(一人
 人)の清算
 の準備
 をどうする
 か?
 別表1の項目
 をどうする
 か?
 局で確認済み
 復
 経験投資
 返信
 複利計算
 のメリット
 金↑
 から
 知ら

PACICさん、コメントありがとうございます。

4期それぞれというのは、過去分をさかのぼって申請する、という意味でしょうか？

これまで1度も申告していない場合はどうなるのか僕も把握できていないので、税務署に問い合わせてみるのが良いかと思います！

コメントを残す

メールアドレスが公開されることはありません。*が付いている欄は必須項目です

コメント

名前 *

メール *

サイト

次回のコメントで使用するためブラウザーに自分の名前、メールアドレス、サイトを保存する。

新しいコメントをメールで通知

新しい投稿をメールで受け取る

コメントを送信

このサイトはスパムを低減するために Akismet を使っています。 [コメントデータの処理方法の詳細はこちらをご覧ください](#)

< 一般NISAとつみたて(積立)NISAはどっちがお得？節税額を徹底比較

積立NISA(つみたてNISA)・一般NISA・iDeCoの違いを比較！併用や使い分けも解説【法

つみたて
り暴落に備
先達国株式
から探す

返信
僕のつみた
運用の4つの運
送コストを抑
えたい

初心者にお
日本株式か
すすめ資
産配分節税

の人気記事
バランスフ
つみたて
年8%で債券
は必要の？

得税早見表と
算方法を紹
つみたて
投資から探
NISAは途中
でもできるよ
で売却でき

休眠会社の決
ETFから探
書・確定申告
の書き方。自
力作成と専
業からの積立
を比較【税務
署で確認済み

か
合同会社(一人
人)の解散手続
を簡単にする
方法【国税局
で確認済み】

分配金は再
いると納
税と受け
NISA商品診
えたらどうな
断いい？
る?!実際に

りすぎてしま
たため体験
NISAを紹
介する

方法
合同会社(一人
人)の清算結了
を簡単にする
方法【法
どっちが一
局で確認済み
得?

積極投資の
複利計算が
どのくらい

リ- ^ /
ヨツンと知

つみたて
り暴落に備
える
NISA運用の
ポイント

僕のつみた
て運用のポ
イントま
とめ
用成績

初心者にお
すすめの資
産配分「節税」

の人気記事

つみたて
年別で(債券
の必要)の
得税早見表と
算方法を紹介
つみたて
シミュレーシ
ンもできるよ
で売却でき

休眠会社の決
算書・確定申告
の書き方。自
力作成は毎
年を繰り返す
【税務署
で確認済み】

か
合同会社(一人
人)の解散手続
を清算する
【注】税務局で
確認済み

分配金は再
いると納
税と受け
取りどつち
えたらどつち
がいい?
る?!実際に
りすぎてしま
た僕の体験
を参考に
方法を
ごまかす

方法
合同会社(一人
人)の清算結了
一括投資と
記を自力でや
積立投資は
きる方法【法
どつちが
局で確認済み
得?

銘柄はいく
つ買うのが
いいの?

リ- ^ /
ヨツン ぞ知

り暴落に備える

僕のつみたてNISAの運用成績

📌 「節税」の人気記事

年収別（200万～1億）の所得税早見表と算方法を紹介
シミュレーションもできるよ

休眠会社の決算書・確定申告書の書き方。自力で作成した方法を紹介【税務署で確認済み】

合同会社(一人)の解散手続きを自分でやる方法【法務局で確認済み】

【ふるさと納税】限度額をえたらどうなる?! 実際になりすぎてしまった僕の実体験予防策をご紹介します

合同会社(一人)の清算終了記を自力でやる方法【法務局で確認済み】

