

2 法人税の申告書作成等

(1) 法人税の申告書作成準備

メニューボタン
作成手順
利用者選択
作成

申告・申請等
添付書類
ごみ箱

申告・申請等一覧

新規に申告・申請等データを作成する場合は、[新規作成]を押してください。
作成途中の申告・申請等データを作成または訂正する場合は、下の一覧から選択の上、[帳票一覧]を押してください。

申告・申請等一覧(L):

申告・申請等名称	税目	手続の種類	帳票数	氏名又は名称
----------	----	-------	-----	--------

申告・申請等の作成 (1/3: 種類・税目)

作成する手続の種類を選択してください。

申告(S)
 申請・届出(A)

作成する申告・申請等の税目を選択してください。

税目(T): 法人税

作成する帳票の年分を選択してください。

年分(Y): 平成15年4月1日以後終了事業年度分

次へ(N) > キャンセル ヘルプ

メニューボタンの「作成」→「申告・申請等」をクリックすると、「申告・申請等の作成 (1/3: 種類・税目)」画面が出てきます。ここで、作成する手続の種類と、税目を選択し、帳票の年分を選択します。

申告・申請等の作成 (2/3: 帳票): SC00C070

[選択] を押して、作成する帳票を選んでください。
作成する帳票の選択が終わりましたら、[次へ] を押してください。

作成する帳票(R):

申告・申請等の作成 (2/3: 帳票) 画面で、「選択」をクリックすると、帳票一覧が出てきます。

帳票選択: SC00C090

帳票を選択の上、[OK]を押してください。
帳票は一度に複数選択できます。
[帳票表示]を押すことにより、帳票のイメージが表示され確認

選択可能帳票一覧(L):

- + 普通法人の確定申告(青色)
- + 普通法人の確定申告(白色)
- + 公益法人の確定申告(青色)
- + 公益法人の確定申告(白色)
- + 特定医療法人の確定申告

「+」をクリックすると「-」となり、その下位に枝分かれするように中項目が表示されます。さらに、「+」をクリックすると具体的な帳票名が表示されますので、必要な帳票の前の口欄にチェックをすることで、帳票を選択することになります。

帳票選択: SC00C090

帳票を選択の上、[OK]を押してください。
帳票は一度に複数選択できます。
[帳票表示]を押すことにより、帳票のイメージが表示され確認することができます。

選択可能帳票一覧(L):

- 普通法人の確定申告(青色)
 - 別表等
 - 貸借対照表
 - 損益計算書(製造原価報告書等を含む。)
 - 損益金の処分表
 - 勘定科目内訳明細書
 - 法人事業概況説明書
 - 特別償却の付表
 - その他付表等
 - 電子申告及び申請・届出による添付書類送付書

OK **帳票表示(N)** キャンセル ヘルプ(H)

法人税の場合は、選択する帳票類が大変多くなりますので、必要に応じてその都度この画面から選択していきます。一度に複数の帳票を選択することが出来ますし、後から追加することも出来ます。帳票のイメージは、「帳票表示」で見ることができます。

申告・申請等の作成 (2/3: 帳票): SC00C070

[選択]を押して、作成する帳票を選んでください。
作成する帳票の選択が終わりましたら、[次へ]を押してください。

作成する帳票(R):

- 別表1(1) 各事業年度の所得に係る申告書-普通法人(特定の医療法人を除く。)及び人格のない社団等
- 別表2 同族会社の判定に関する明細書
- 別表4(簡易様式) 所得の金額の計算に関する明細書(簡易様式)
- 別表5(1) 利益積立金額及び資本積立金額の計算に関する明細書
- 別表5(2) 租税公課の納付状況等に関する明細書
- 別表6(1) 所得税額の控除及びみなし配当金額の一部の控除に関する明細書
- 別表7 欠損金又は災害損失金及び私財提供等があった場合の欠損金の損金算入に関する明細書
- 別表15 交際費等の損金算入に関する明細書
- 別表16(2) 定率法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書
- 別表16(6) 一括償却資産の損金算入に関する明細書
- 貸借対照表
- 損益計算書(製造原価報告書等を含む。)

選択(S) 削除(D)

申告・申請等の作成 (3/3: 名称): SC00C080

作成する申告・申請等に任意の名称を入力してください。
ここで入力した名称は、作成後に変更することができます。

申告・申請等名(S): 平成15年分確定申告

作成する申告・申請等の内容(R)

手続の種類
申告

税目
法人税

年分
平成15年4月1日以後終了事業年度分

作成する帳票
別表1(1) 各事業年度の所得に係る申告書-普通法人(特定の医療法人を除く。)及び人格のない社団等の分

<戻る(B) OK キャンセル ヘルプ

「作成する申告・申請等の内容」を確認し、「申告・申請等名」を30文字以内で入力します。同一利用者ファイルで既にある申告・申請等の名称は使用できません。申告・申請等の名称を変更する場合は、申告・申請等一覧画面で申告・申請等を選択した後、メニューバーで「作成」→「申告・申請等」→「名前の変更」を選択して変更できます。

「申告・申請等の基本情報」を登録します。この部分は所得税の操作（第5章1（2）参照）と同じです。提出先の変更や追加があった場合、申告・申請等の基本情報の変更を行います。

「申告・申請等一覧」→「帳票一覧」→「基本情報変更」→修正→「OK」→メッセージを確認→「OK」

（2）申告書作成上の便利な機能

<切り出し・組み込み>

e-Tax ソフトで作成したデータをファイルとして保存し、他のパソコンで編集等を行うことができます。これを「切り出し」といいます。切り出したデータを再び e-Tax ソフトで利用することを「組み込み」といいます。税理士と関与先との間でデータのやり取りをする場合等、複数の署名が必要な場合は、「切り出し」「組み込み」機能を使うと便利です。また、LAN 環境のないパソコン間のデータの移動もこの機能で行うことが可能です。「切り出し」「組み込み」が可能なデータは、申告・申請等・添付書類ですが、財務諸表（※XBRL 形式）については「組み込み」のみが可能です。ただし、データ量が多い場合は秒時計状態の時間が長くなります。

申告・申請等一覧

新規に申告・申請等データを作成する場合は、「新規作成」を押してください。
作成中の申告・申請等データを作成または訂正する場合は、下の一覧から選択の上、「帳票一覧」を押してください。

申告・申請等名称	税目	手続の種類	帳票数	氏名又は名称	提出先	状態	署名数	更新日時
法人税日税株式会社...	法人税	申告	25	日税株式会社	刘谷	送信可...	3	2004-03-22 08
消費税日税株式会社...	消費税	申告	2	日税株式会社	刘谷	送信可...	3	2004-03-22 08
納付情報登録依頼...	納付情報...	申請・届出書	1	日税株式会社	刘谷	署名可...	0	2004-03-28 12
納付情報登録依頼...	納付情報...	申請・届出書	1	日税株式会社	刘谷	署名可...	0	2004-03-27 22
日税第3期...	消費税	申告	2	日税株式会社	刘谷	送信完...	3	2004-03-20 22
日税第3期...	法人税	申告	25	日税株式会社	刘谷	送信完...	3	2004-03-20 22
日税第3期法人税	法人税	申告	25	日税株式会社	刘谷	署名可...	0	2004-03-22 21
日税第3期消費税	消費税	申告	2	日税株式会社	刘谷	署名可...	0	2004-03-20 22

署名できる場所まで作成し、電子署名の上切り出し、関与先に送信。あるいは、このままファイルに切り出し、先に納税者の電子署名を付与してもらい、送り返してもらう。

※XBRL とは
XBRL (eXtensible Business Reporting Language) とは、財務・経営・投資など、様々な用途に使用する情報を記述できる XML ベースの言語です。特に、組織における財務情報（財務諸表や内部会計報告など）の記述に適しています。国際組織である XBRL International から、XBRL2.0 Specification 最終リリースが公開されました。

新規作成(A) **組み込み(A)** 切り出し(O) 削除(D)

申告・申請等ファイルは XML ファイルで、(拡張子.txt)として切り出されます。

切り出した先のフォルダを指定し、ファイル名を入力します。保存をクリックすると、申告・申請等(拡張子.txt)が格納され、「申告・申請等一覧」画面に戻ります

申告等切り出し先選択: SC00E012

保存場所: マイドキュメント

ファイル名(N): 日税第3期消費税.txt

ファイルの種類(T): 申告・申請等データファイル(*.txt)

保存(S) キャンセル

申告・申請等一覧

新規に申告・申請等データを作成する場合は、[新規作成]を押してください。
作成途中の申告・申請等データを作成または訂正する場合は、下の一覧から選択の上、[帳票一覧]を押してください。

申告・申請等一覧(L):

申告・申請等名称	税目	手続の種類	帳票数	氏名又は名称	提出先	状態	署名数	更新日時	バージョン
法人税日税株式会社...	法人税	申告	25	日税株式会社	刈谷	送信可...	3	2004-03-22 08:51:13	1.0
消費税日税株式会...	消費税	申告	2	日税株式会社	刈谷	送信可...	3	2004-03-22 08:49:08	1.0
納付情報登録依頼...	納付情報	申請・届出書	1	日税株式会社	刈谷	署名可...	0	2004-03-28 12:21:46	1.0
納付情報登録依頼...	納付情報	申請・届出書	1	日税株式会社	刈谷	署名可...	0	2004-03-27 22:28:01	1.0
日税紳 第33期 ...	消費税	申告	2	日税株式会社	刈谷	送信完...	3	2004-03-20 22:31:08	1.0
日税紳 第33期 ...	法人税	申告	25	日税株式会社	刈谷	送信完...	3	2004-03-20 22:25:38	1.0
豊明33期法人税	法人税	申告	25	日税株式会社	刈谷	署名可...	0	2004-03-22 21:01:28	1.0
日税33期消費税	消費税	申告	2	日税株式会社	刈谷	署名可...	0	2004-03-20 22:31:28	1.0

申告・申請等組み込みファイル選択・名称入力: SC00C100

組み込む申告・申請等ファイル指定してください。

ファイル名(F): O:\Documents and Settings\aitax\My Documents\日税33期消費税.txt

組み込む申告・申請等に任意の名称を入力してください。
ここで入力した名称は、組み込み側に変更することができます。

申告・申請等名(N): 33日 税消費税 (例 平成〇〇年分確定申告)

OK キャンセル ヘルプ(H)

「参照」をクリックし、組み込むファイルを選択

組み込む時の名称は既存の名称を変更しないと組み込めません。

新規作成(N) 組み込み(A) 切り出し(O) 削除(D)

「組み込み」機能を活用する場合は、予め同一の利用者ファイルを作成しておく必要があります。同じ名称の申告・申請等が存在する場合は、確認のメッセージが表示されます。「OK」をクリックすると、すでに存在する申告・申請等に新たに組み込んだ申告・申請等が上書きされます。

e-Taxソフト - [日税株式会社326.nc] - 申告・申請等一覧 SC00E010

ファイル(F) 編集(E) 表示(V) 作成(C) 納付情報登録(D) 電子署名(S) 送信(T) メッセージボックス(M) 利用者情報登録(L) オプション(O) ヘルプ(H)

申告・申請等

メニューボタン

作成手順

利用者選択

作成

申告・申請等

添付書類

ごみ箱

申告・申請等一覧

新規に申告・申請等データを作成する場合は、[新規作成]を押してください。
作成途中の申告・申請等データを作成または訂正する場合は、下の一覧から選択の上、[帳票一覧]を押してください。

申告・申請等一覧(L):

申告・申請等名称	税目	手続の種類	帳票数	氏名又は名称	提出先	状態	署名数	更新日時
日税33期326法人	法人税	申告	25	日税株式会社	刈谷	組み込...	0	2004-03-25 16:04:50
日税33期326消費	消費税	申告	2	日税株式会社	刈谷	組み込...	0	2004-03-25 16:05:26

「状態」欄が「組み込み」と表示されます。さらにこの中の詳細を見るために、その行を選択してクリックすると、次ページのような状態になります。

納付情報登録

電子署名

送信

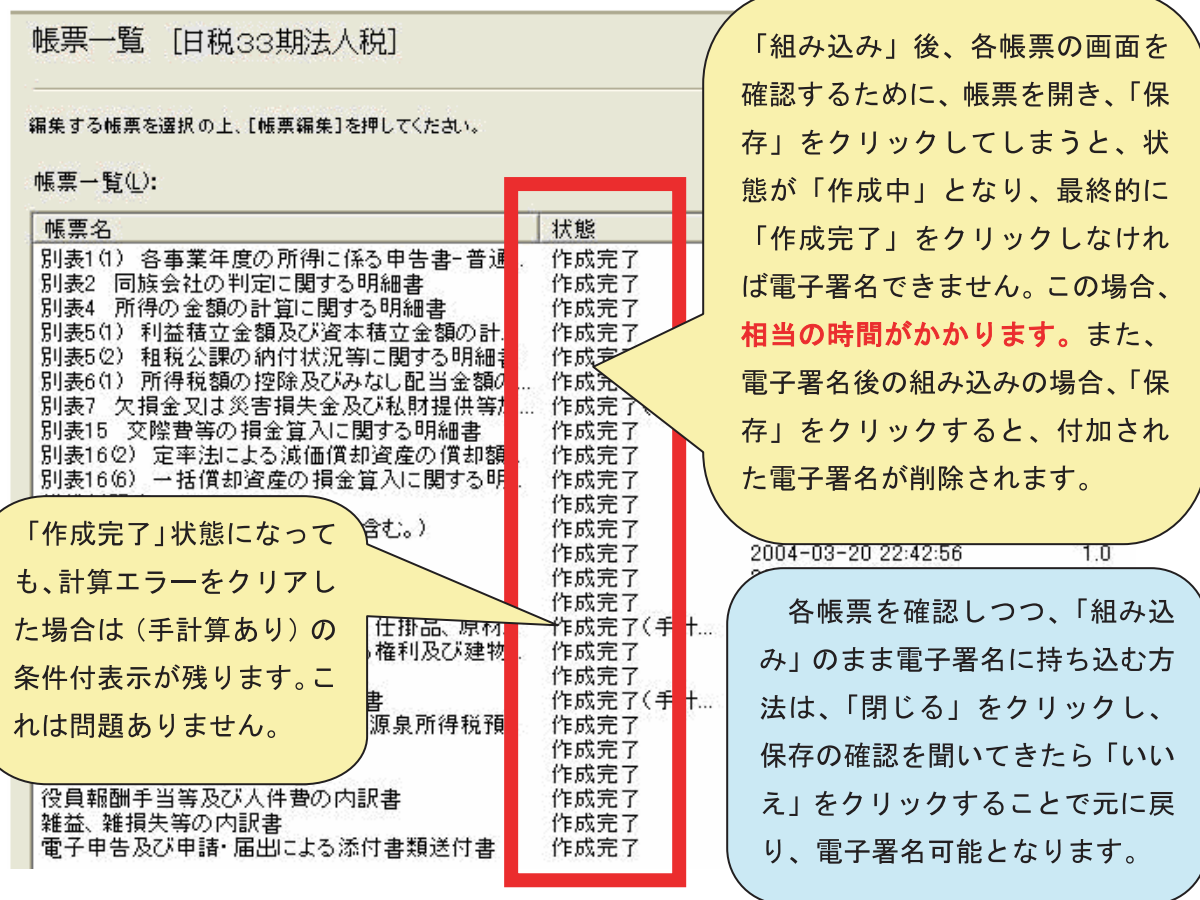
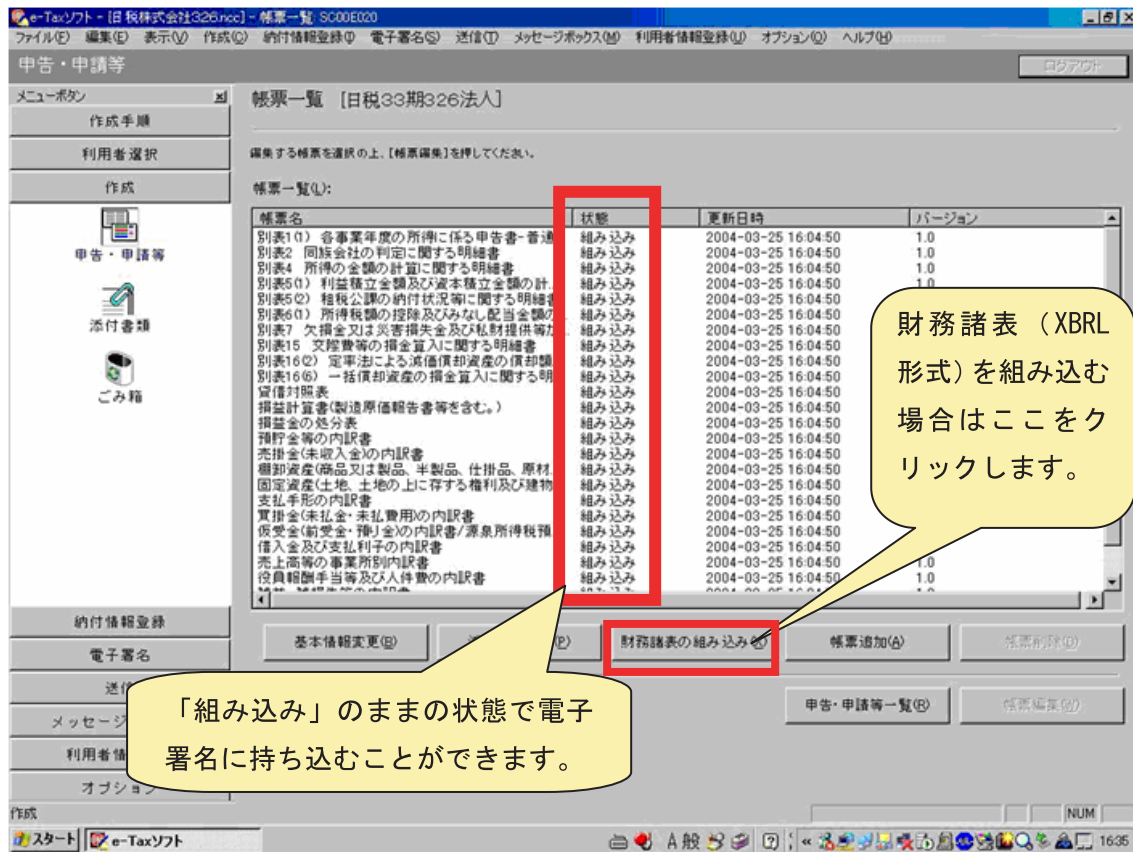
メッセージボックス

利用者情報登録

オプション

帳票一覧(F)

NUM



※税理士等の有効活用方法：税理士等が作成完了した申告・申請等に電子署名の上、それを切り出し、納税者にメール等で送付します。納税者は送付された申告・申請等を e-Tax ソフト等に組み込み、電子

署名を付与した後、申告・申請等を切り出し、再びメール等で税理士等に送り返します。税理士等は、納税者からメール等で送り返された電子署名付与済みの申告・申請等を e-Tax ソフトに組み込み、e-Tax 受付システム (=国税庁のサーバー) に送信します。

※財務諸表の組み込み：財務諸表 (XBRL 形式) を組み込む場合は、「帳票一覧」画面で、「財務諸表の組み込み」をクリックします。

(3) 法人税の申告書作成画面での注意点

現在の帳票: 別表1(1) 各事業年度の所得に係る申告書-普通法人(特定の医療法人を除く。及び人格のない社

帳票の一部が画面に表記されます。右上の口（最大化）ボタンで全体画面にします。

納税地: 東京都中央区
 法人名: ニチセイ・カブシキカイシャ
 代表者: ニチセイ 太郎
 住所: 東京都中央区本町2-1-1

事業年度: 平成 15 年 2 月 1 日
 平成 16 年 1 月 31 日

所得金額又は欠損金額: 10,000,000 円

印刷(P) 閉じる(C) 保存(W) 作成完了(Z)

現在の帳票: 別表1(1) 各事業年度の所得に係る申告書-普通法人(特定の医療法人を除く。及び人格のない社

帳票ズーム: SC00V010

倍率: 200%(2) 100%(1) 75%

ページ幅に合わせて表示(P) (Selected)

ページ全体を表示(W)

OK キャンセル

この間が気になります。



旧納税地及び旧法人名等		理欄
添付書類	<input type="checkbox"/> 貸借対照表 <input checked="" type="checkbox"/> 損益計算書 <input checked="" type="checkbox"/> 損益金処分表 <input checked="" type="checkbox"/> 勘定科目内訳明細書 <input type="checkbox"/> 組織再編成に係る契約書等の写し <input type="checkbox"/> 組織再編成に係る移転資産等の明細書	

業年度分の 確定
 中間申告の場合 平成 年 月 日

(4) 決算報告書等作成上の注意点

貸借対照表	
平成16年1月31日 現在	
単位	円
(資産の部)	27,788,612
流動資産	13,507,023
現金	15,703
当座預金	4,317,740
普通預金	50,509
中期借入金	799,000

離れすぎていて見づらい

損 益 計 算 書

自 平成 15年 2月 1日
至 平成 16年 1月 31日

単位	円
売上高	31,215,036
売上原価	23,394,773
製品期首たな卸高	3,213,246
当期製品製造原価	24,403,377
製品期末たな卸高	4,221,850
売上総利益	7,820,263

財務諸表を e - Tax ソフトで作成すると上のように画面表示されますが、実際に紙で打ち出すと、紙面の両サイドに科目と数値が離れて、薄い横線もなくなりますので、いささか見づらいものとなります。また、財務諸表の印刷については、入力データを改ページして出力する機能は有していませんので、1ページを超える部分は印刷ができません。

(5) 科目内訳書作成上の注意点

買掛金（未払金・未払費用）の内訳書

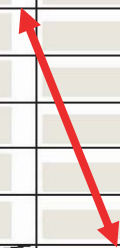
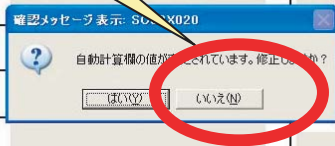
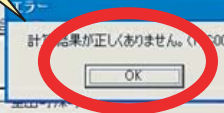


科 目	手 先	期 末 現 在 高	摘 要
買掛金	所在地(住所) 名古屋市市中村区名駅2丁目14-19		
	岡崎市電子町2丁目2番地		
未払金	1月分給与		
	刈谷市...		
計		2457314	

「計算結果が正しくありません」でも「OK」にします。

合計は手入力し、「いいえ」で先に進めます。

ホームページ上の「注意事項」にも掲載してありますが、明細欄に科目小計を設けると、下記のエラーメッセージが出てきます。「OK」を押すと、さらに下記のエラーが出てきますので、「いいえ」をクリックします。なお、5月24日更新分のバージョンアップにより自動計算機能が削除され、「計」欄は手計算により入力することになっています。(e-Tax ホームページにも掲載されています。)



(6) 添付書類送付書

※ 利用者識別番号	2049160402604022
※ 受付番号	20040322090724032209
※ 受付日時	平成 16 / 3 / 22 9: 7: 22

電子申告及び申請・届出による添付書類送付書

税務署受付印

ここに代表者の印マークがありますが、押印を省略しても差し支えありません。

送信後メッセージボックスを開くと、利用者識別番号・受付番号・受付日時は自動的に入ってきています。これをアウトプットして添付書類と一緒に郵送等します。

ここには税務署受付印欄もあります。

電子申告及び申請・届出による添付書類について、次のとおり送付します。

※ 法人番号	※ 整理番号
納税地	3 - 0
(フリガナ)	立市中市
	話
	シキガイシャ
	033
	町花山25

印

電子申告及び申請・届出名	品川株式会社
添付書類名	残高証明書 減価償却明細書 事業概況書
税理士署名押印	日税 太郎 電話 (03) 5435-0931

残高証明書（第三者の証明書）・減価償却明細書（自己作成）・事業概況書等、伝送できなかったものを添付明細に記入。残高証明書・イメージファイルにするもの以外は電子申告可能です。

ここにも税理士の印マークがありますが、上と同じです。

印

※税務署処理欄	部門	決算期	業種番号	備考
---------	----	-----	------	----

法人税の「添付書類送付書」には、真ん中よりやや上に代表者の押印(印マーク)があり、また下には「税理士署名押印」欄があって、書面上同じく押印(印マーク)をすることがあります。一方、所得税の「申告書等送信票(兼送付書)」(第7章末尾)にはこのような押印を求めるところはありません。そこで、法人税の「添付書類送付書」には押印欄がありますが、電子申告における運用上「ここには必ずしも押印がなくても差し支えない。」とのことなのです。

(7) 消費税申告書の作成

消費税についても、その作成手順は、所得税・法人税とおおむね変わりありません。一通り、該当の画面のポイントを表示しますと、以下のようになります。

申告・申請等の作成 (1/3: 種類・税目): SC00C060

作成する手続の種類を選択してください。

申告(S)
 申請・届出(A)

作成する申告・申請等の税目を選択してください。

税目(T):

作成する帳票の年分を選択してください。

年分(Y):

税目 (T) は、消費税を選択します。作成する帳票は、▼をクリックすると選択肢が出てきます。

選択可能帳票一覧(L):

- 消費税(個人)
 - 一般用申告書
 - 簡易課税用申告書
 - 消費税及び地方消費税の申告書(簡易課税用)
 - 付表4日・新税率別 消費税額計算表兼地方消費税の課税標準となる消費税額計算表【経過措置】
 - 付表5控除対象仕入税額の計算表
 - 付表5-②控除対象仕入税額の計算表【経過措置対象課税資産の譲渡等を含む課税期間】
 - 仕入控除税額に関する明細書(事業者用)
 - 課税取引金額計算表(事業所得用)

作成する帳票(R):

消費税及び地方消費税の申告書(簡易課税用)
付表5控除対象仕入税額の計算表

「申告・申請等の作成 1/3」→手続の種類・申告 (S) →税目選択 (T) →帳票の年分選択 (Y) →「選択可能帳票一覧 (L)」より、一般用か簡易課税用かを選択し、さらに下位に進めます。

申告・申請等一覧

新規に申告・申請等データを作成する場合は、[新規作成]を押してください。
作成途中の申告・申請等データを作成または訂正する場合は、下の一覧から選択の上、

申告・申請等の作成 (3/3: 名称): SC00C080

作成する申告・申請等に任意の名称を入力してください。
ここで入力した名称は、作成後に変更することができます。

申告・申請等名(S): 平成15年分消費税確定申告

作成する申告・申請等の内容(R)

手続の種類
申告

税目
消費税

年分
平成9年4月1日以後終了課税期間分

作成する帳票
消費税及び地方消費税の申告書(簡易課税用)
付表5控除対象仕入税額の計算表

帳票一覧 [平成15年分消費税確定申告]

編集する帳票を選択の上、[帳票編集]を押してください。

帳票一覧(L):

帳票名	状態
消費税及び地方消費税の申告書(簡易課税用)	作成中
付表5控除対象仕入税額の計算表	作成中

e-Taxソフト - 平成15年分消費税確定申告 - 消費税及び地方消費税の申告書(簡易課税用): SC00E030

ファイル(F) 編集(E) 表示(V) ヘルプ(H)

現在の帳票: 消費税及び地方消費税の申告書(簡易課税用)

第27-(2)号様式

平成 15年

納税地

(フリガナ) 名称
又は屋号

(フリガナ) 代表者氏名
又は氏名

経理担当氏名

自平成 15年 月 日

至平成 15年 月 日

※ 申告書 申告書 申告書 申告書

一 通 信 電 子 申 告 書

平成 15年 月 日

中間申告 自平成 年 月 日

の場合の 以後終了

対象期間 至平成 年 月 日

この申告書による消費税の税額の計算

課税標準額	消費税額	買戻し控除に係る消費税額	控除税	課税標準額	消費税額	買戻し控除に係る消費税額	控除税
①	000	03	06	②	06	07	08
③				④			
⑤				⑥			
⑦				⑧			

付記事項

項目	適用	有	無	31
割賦基準の適用	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	31
延払基準の適用	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	32
工事進行基準の適用	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	33
現金主義会計の適用	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	34
規則22条1項の適用	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	35

参事

区分	課税売上高 (免税売上高を除く)	売上割合	9%	36
第1種				36

ページ(P): 1/1

次業追加(A) 次業削除(D) 前ページ(B) 次ページ(N)

印刷(P) 閉じる(C) 保存(W) 作成完了(Z)

レディ

スタート Microsoft PowerPoint e-Taxソフト - 鈴木... e-Taxソフト - 平成1... e-Tax: 消費税申告...

法人税確定申告と違い、消費税確定申告の場合、自動転記は行っておらず、帳票間のチェックのみとなっています。したがって、転記はしていないものの、不都合な場合には、エラーメッセージが出力されます。

消費税及び地方消費税申告書の帳票は数が少ないので、所得税や法人税と比べ、作成はかなり楽です。まずこの申告書から始めるというやり方はお勧めです。