

DIPJ2014

Form 02 -登録情報データ

法人名

法人種類コード

業種コード(CNAE 2.1)

住所

区域タイプ:

区域:

番号:

補完:

都市/地域:

州:

自治体:

Zipコード:

直通番号:

電話番号:

直通番号:

FAX:

郵便番号:

州:

Zipコード:

電子メール:

DIPJ2014

Form 09A - 課税所得の明細書

項目	一般事業	農牧畜業
01. 当期純利益 (法人所得税)		
02. 暫定課税方式への調整		
03. 暫定課税方式による当期純利益 加算		
04. 原価 - 損金不算入項目の合計		
05. 営業費用 - 損金不算入項目の合計		
06. 社会負担金 (純額)		
07. 海外からの現金収入		
08. 海外からの所得及び資本利得		
09. 移転価格算定方式に基づく調整		
10. 軽課税国に雇用されるか、又は、居住している個人への貸付により生じる調整 (法律12.249/2010の24及び25)		
11. 個人との取引により生じる調整 (法律12.249/2010の26)		
12. 外国為替差額 (法律1.858-10/1999の30)		
13. 正の外国為替差額 (法律1.858-10/1999の30)		
14. 持分法により計算された投資評価額の減額による調整		
15. 純資産による評価で取得した投資に係るプレミアムの償却		
16. 海外で実施された取引から生じた損失		
17. 資本又は貸付に係る過剰な利息		
18. 運転資本及び持分法により評価された投資に係る利息		
19. 加速減価償却 (法律8.200/1991の2)		
20. 情報通信に関する科学的・技術的研究及び技術革新のための費用又は非営利の民間科学技術組織への費用 (法律11.196/2005の19A)		
21. 技術的研究、デザインと技術革新のための費用、償却調整 (法律11.196/2005の26, §3)		
22. 純資産により評価している投資の持分変動に伴う資本損失		
23. 再評価準備金の繰入額		
24. 投資の譲渡又は評価減以前の割引		
25. 社債発行に係るプレミアム - 多目的		
26. 子会社に対する寄付金及び投資 - 多目的		
27. 非営利の受託機関により運営される年金プランから生じる収益に紐づく費用 (法律11.948/2009の5)		
28. 育児休暇の延長に対する給与 (法律10.973/2004の19)		
29. 国内の事業での革新的製品またはプロセスへの研究開発に係る費用及び原価 (法律10.973/2004の19)		
30. 国内の事業での技術革新活動に従事する研究者への報酬に関する費用及び原価 (法律11.196/2005の21)		
31. 保留中の税金		
32. 協同組合法に関する損失		
33. 特別建設税の課税対象となる不動産活動から生じる収益に紐づく費用及び原価		
34. 中低所得者層向け住宅取得促進策の地域内における建設活動から生じる収益に紐づく費用及び原価		
35. 初等教育施設に対する建設又は改修活動から生じる収益に紐づく費用及び原価		
36. 法令に基づく事業体により実施される受委託工事契約から生じる分配金		
37. 官民共同契約における返還する資産の建設又は取得のための負担金 (法律11.079/2004の6, 2-4)		

38. インセンティブとしての加速償却 - 洗替え (法律11.196/2005の17Ⅲ&Ⅳ,20)
39. インセンティブとしての加速減価償却 - 洗替え (法律11.196/2005の31)
40. インセンティブとしての加速減価償却-ホテル業 - 洗替え (法律11.727/2008の1,§3)
41. 加速減価償却-自動車及び自動車部品の製造 - 洗替え (法律11.774/2008の11,§3)
42. 加速減価償却-資本財の製造 - 洗替え (法律11.774/2008の12,§3)
43. 科学的・技術的研究及び技術革新のための費用
44. 加速減価償却 - 物品輸送用に取得した車輛 - 洗替え (法律12.788/2013の1.Ⅰ)
45. 加速減価償却 - 鉄道車輛、輸送機、機関車、輸送船 - 洗替え (法律12.788/2013の1.Ⅱ)
46. 加速減価償却 - 機械装置 - 洗替え (法律12.794/2013の4.4)
47. 奨励される加速償却 - その他 - 洗替え
48. 対象事業年度におけるトレーディング以外の株式市場での損失
49. 対象事業年度におけるトレーディングでの損失
50. その他の加算
51. 加算合計

減算

52. 損金不算入項目の認容
53. 取得価額で評価されている投資から生じた収入及び配当
54. 純資産により評価される投資の評価益に対する調整
55. 株式の取得に係る負ののれんの償却
56. 株式の処分または評価減により生じるのれんの償却
57. 海外からの所得及び資本利得
58. 外国為替差額 (法律1.858-10/1999の30)
59. 正の外国為替差額 (法律1.858-10/1999の30)
60. 技術革新のための研究開発に係る費用 (法律11.196/2005の26,§1)
61. 純資産により評価している投資の持分変動に伴う資本利得
62. 社債の有利発行による利得
63. 投資のための贈与・助成金
64. 非営利の受託機関により運営される年金プランから生じる収益 (法律11.948/2009の5)
65. 国内の事業での革新的製品またはプロセスへの研究開発のために受領した政府補助金 (法律10.973/2004の19)
66. 国内の事業での技術革新活動に従事する研究者への報酬のために受領した政府補助金 (法律11.196/2005の21)
67. 源泉分離課税 (法律12.431/2011の2&3)
68. 共同組合からの非課税所得
69. 特別建設税の課税対象となる不動産活動から生じる収益
70. 中低所得者層向け住宅取得促進策の地域内における建設活動から生じる収益
71. 初等教育施設に対する建設又は改修活動から生じる収益
72. 法令に基づく事業者により実施される受委託工事契約から生じる分配金
73. 官民共同契約における返還する資産の建設又は取得のための助成 (法律11.079/2004の6,2-4)
74. NTNから生じた利息 (法律10.179/2001の1, iii)
75. 技術革新に関する支出 (法律11.079/2004の6,§2の4)

- 76.情報通信に関する科学的・技術的研究及び技術革新のための支出又は非営利の民間科学技術組織への支出 (法律11.196/2005の19A)
- 77.音響と映像に関連する事業活動 (法律3.000/1999の372)
- 78.統合的な加速(減価)償却 (法律11.196/2005の17Ⅲ&Ⅳ,20)
- 79.インセンティブとしての加速減価償却 - (法律11.196/2005の31)
- 80.インセンティブとしての加速減価償却-ホテル業 - (法律11.727/2008の1)
- 81.加速減価償却-自動車及び自動車部品の製造 - (法律11.774/2008の11, §1)
- 82.加速減価償却-資本財の製造 - (法律11.774/2008の12,§1)
- 83.加速減価償却 - 物品輸送用に取得した車両法律12.788/2013の1. I)
- 84.加速減価償却 - 鉄道車両、輸送機、機関車、輸送船 (法律12.788/2013の1. II)
- 85.加速減価償却 - 機械装置 (法律12.794/2013の4)
- 86.奨励される加速償却 - その他
- 87.奨励される除却
- 88.前年度の株式市場での損失
- 89.公開選挙の放送広告宣伝
- 90.教育訓練中の従業員に係る原価及び経費 (法律11.774/2008の13A)
- 91.その他の減算
- 92.減算合計
- 93.繰越欠損金の調整前の課税所得
 - 94.一般事業
 - 95.農牧畜事業
- 96.繰越欠損金の調整後の課税所得
 - 97.一般事業
 - 98.農牧畜事業
- 99.課税所得
- 100.前年度から繰り越した課税所得

DIPJ2014

Form 10 - 税額控除及び土地の減損の算定**項目**

- 1 高等教育から生じる営業利益
- 2 税額
- 3 加算
- 4 小計
- 5 控除

- 6 アマゾン開発庁/北東開発庁が推進する産業/農業プロジェクトから生じる営業利益
- 7 税額
- 8 加算
- 9 小計
- 10 控除

- 11 アマゾン開発庁/北東開発庁が推進するデジタルインクルージョンプログラムから生じる営業利益
- 12 税額
- 13 加算
- 14 小計
- 15 控除

- 16 国際輸送活動から生じる営業利益
- 17 税額
- 18 加算
- 19 小計
- 20 控除

- 21 FIFAのイベントから生じる営業利益
- 22 税額
- 23 加算
- 24 小計
- 25 控除

- 26 FIFAのイベントのうちサービス活動から生じる営業利益
- 27 税額
- 28 加算
- 29 小計
- 30 控除

- 31 CIOイベント運営から生じる利益
- 32 税額
- 33 加算
- 34 小計
- 35 控除
- 36 CIOイベントのうちサービス活動の運営から生じる利益
- 37 税額
- 38 加算
- 39 小計
- 40 控除

- 41 100%免税となる活動から生じる営業利益
- 42 税額
- 43 加算
- 44 小計
- 45 控除
- 46 75%免税となる活動から生じる営業利益
- 47 税額
- 48 加算
- 49 小計
- 50 控除

51 70%免税となる活動から生じる営業利益

52 税額

53 加算

54 小計

55 控除

56 50%免税となる活動から生じる営業利益

57 税額

58 加算

59 小計

60 控除

61 33.33%免税となる活動から生じる営業利益

62 税額

63 加算

64 小計

65 控除

66 25%免税となる活動から生じる営業利益

67 税額

68 加算

69 小計

70 控除

71 12.5%免税となる活動から生じる営業利益

72 税額

73 加算

74 小計

75 控除

76 控除/軽減合計額

77 再投資の軽減額

DIPJ2014

Form 12A -実質所得に基づく税額の算定

項目第1四半期

実質所得に基づく税額

- 1 15%ファクター
- 2 加算

控除

- 3 文化的及び芸術的活動
 - 4 カルチャーパウチャーの購入額
 - 5 従業員の食事計画プログラム
 - 6 技術、産業/農業開発
 - 7 AV機器活動
 - 8 子供及び若者の権利のための資金
 - 9 高齢者のための国、州、地方自治体の資金
 - 10 運動競技活動
 - 11 腫瘍やPRONONの治療のための国家プログラム
 - 12 身体障がい者の医療支援のための国家プログラム
 - 13 産休の延長保証額
 - 14 税額控除及び軽減税額
 - 15 再投資の軽減額
 - 16 外国税額
 - 17 源泉税
 - 18 連邦政府等が徴収した源泉税
 - 19 FPAEによって控除された税額
 - 20 株式市場において生じた一時所得に課された税額
 - 21 1月当たりの見積税額
 - 22 承認を受けた分割納税額
 - 23 未払法人税
 - 24 ビジネスパートナーシップに係る未払法人税
 - 25 見積費用と実際費用との差額に課された税
-
- 26 当期前の未納税額

DIPJ2014

Form 29A - 国外関連者との取引

項目

Art 48-A若しくはRFB(ブラジル歳入庁)規則1.312/2012の49に該当する企業か: はい() いいえ()

輸出/金融取引**製品**

01. 関連者に対する製品の輸出
02. 軽課税国に所在する関連者に対する製品の輸出
03. その他の製品の輸出

役務

04. 関連者に対する役務の提供
05. 軽課税国に所在する者に対する役務の提供
06. その他の役務の提供

権利

07. 関連者に対する権利の使用許諾
08. 軽課税国に所在する者に対する権利の使用許諾
09. その他の権利の使用許諾

金融取引-受取収入

10. 中央銀行に登録されていない、関連者との取引
11. 中央銀行に登録されていない、軽課税国に所在する者との取引
12. 中央銀行に登録された、関連者との取引
13. 中央銀行に登録された、軽課税国に所在する者との取引
14. その他の受取収入

輸入/金融取引**製品**

15. 関連者からの製品の輸入
16. 軽課税国に所在する者からの製品の輸入
17. その他の製品の輸入

役務

18. 関連者からの役務の受領
19. 軽課税国に所在する者からの役務の受領
20. その他の役務の受領

権利

21. 関連者からの権利の使用許諾
22. 軽課税国に所在する者からの権利の使用許諾
23. その他の権利の使用許諾

金融取引-支払費用

24. 中央銀行に登録されていない、関連者との取引
25. 中央銀行に登録されていない、軽課税国に所在する者との取引
26. 中央銀行に登録された、関連者との取引
27. 中央銀行に登録された、軽課税国に所在する者との取引
28. その他の支払費用

その他の情報

29. 製品の輸入に関して発生したコミッション、売買委託手数料
30. 製品の輸入に関して発生した保険料

()PVV(ポルトガル語略称)-小売販売価格-利益

()CAP(ポルトガル語略称)-購入費用/製造費用+税金及び利益

()PECEx(ポルトガル語略称)-市場価格に基づく輸出価格

パラメーター価格: 賦課額: 決裁金額:

金融取引

決裁金額: 利率

最低利率: 最大利率:

CNC**コード: 通貨:

不特定

取引合計:

決裁金額:

キー: *PMCMV="Programa Minha Casa Minha Vida"(政府住宅計画)

**CNC=(Consolidation of Stock Exchange Standards)