

A000000

企業情報

一般申告 <input type="checkbox"/>	修正申告 <input type="checkbox"/>	補充申告 <input type="checkbox"/>
100 基本情報		
101合算納税企業である	はい(本社 <input type="checkbox"/> 本社比例支払 <input type="checkbox"/>) いいえ <input type="checkbox"/>	
102資本金(万元)	106国内資金規制の対象となる外国居住者企業	はい <input type="checkbox"/> いいえ <input type="checkbox"/>
103業種分類コード	107非制限の業種・禁止業務に該当しない業種	はい <input type="checkbox"/> いいえ <input type="checkbox"/>
104従業員数	108国外関連取引があるか	はい <input type="checkbox"/> いいえ <input type="checkbox"/>
105資産総額(万元)	109上場会社か	はい(国内 <input type="checkbox"/> 国外 <input type="checkbox"/>) いいえ <input type="checkbox"/>
200主要な会計方針及び基準		
201適用可能な会計基準もしくは会計制度	企業会計基準(一般企業 <input type="checkbox"/> 銀行 <input type="checkbox"/> 証券会社 <input type="checkbox"/> 保険会社 <input type="checkbox"/> 保証会社 <input type="checkbox"/>) 小企業会計基準 <input type="checkbox"/> 非営利法人会計基準(非営利法人会計基準 <input type="checkbox"/> 科学研究機構会計基準 <input type="checkbox"/> 病院会計基準 <input type="checkbox"/> 大学/専門学校会計基準 <input type="checkbox"/> 中小学校会計基準 <input type="checkbox"/> 宝くじ機構会計基準 <input type="checkbox"/>) 民間非営利組織会計基準 <input type="checkbox"/> 農村集団所有制経済組会计計基準 <input type="checkbox"/> 農業組会计計基準(試行) <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>	

202帳簿書類の保管場所		203会計計算用ソフトウェア			
204通貨	人民元 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>	205会計方針等に変更はあるか	はい <input type="checkbox"/> いいえ <input type="checkbox"/>		
206減価償却方法	定額法 <input type="checkbox"/> 生産高比例法 <input type="checkbox"/> 2倍定率法 <input type="checkbox"/> 級数法 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>				
207棚卸資産の評価方法	先入先出法 <input type="checkbox"/> 移動加重平均法 <input type="checkbox"/> 月末一括加重平均法 <input type="checkbox"/> 個別評価法 <input type="checkbox"/> 総利益法 <input type="checkbox"/> 売価法 <input type="checkbox"/> 計画原価法 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>				
208貸倒損失の計算方法	引当金方式 <input type="checkbox"/> 直接控除方式 <input type="checkbox"/>				
209所得税計算方法	繰延法 <input type="checkbox"/> 負債法 <input type="checkbox"/> その他 <input type="checkbox"/>				
300企業の主な株主及び海外投資状況					
301主要な株主 (上位5名)					
株主名称	証券の種類	証券番号	経済的性格	所有割合	国籍 (登録本社所在地)
302海外投資先 (上位5社)					
投資先名称	納税者ID	経済的性格	所有割合	出資額	登録本社所在地

A100000

中華人民共和国企業所得税年度申告書(A類)

行	カテゴリー	項目	金額
1	利益総額	一、売上高(A101010/101020/103000に記入)	
2		減算: 売上原価(A102010/102020/103000に記入)	
3		営業税金及び付加費用	
4		販売費用(A104000に記入)	
5		一般管理費用(A104000に記入)	
6		財務費用(A104000に記入)	
7		資産に関する評価損	
8		加算: 公正価値評価替益	
9		投資収益	
10		二、営業利益(1-2-3-4-5-6-7+8+9)	
11	課税所得計算	加算: 営業外収入(A101010/101020/103000に記入)	
12		減算: 営業外支出(A102010/102020/103000に記入)	
13		三、利益総額(10+11-12)	
14	課税所得計算	減算: 国外所得(A108010に記入)	
15		加算: 調整増加額(A105000に記入)	
16		減算: 調整減少額(A105000に記入)	
17		減算: 非課税所得、所得控除等(A107010に記入)	
18		加算: 国外課税所得と国内損失を相殺した額(A108000に記入)	
19		四、調整後の課税所得(13-14+15-16-17+18)	
20		減算: 免税所得(A107020に記入)	
21		減算: 課税所得控除額(A107030に記入)	
22		減算: 過年度繰越欠損金(A106000に記入)	
23		五、課税所得(19-20-21-22)	

24	納付税額計算	税率(25%)	
25		六、企業所得税額(23×24)	
26		減算: 軽減税額(A107040に記入)	
27		減算: 税額控除(A107050に記入)	
28		七、総額(25-26-27)	
29		加算: 国外所得に係る税額(A108000に記入)	
30		減算: 国外所得に係る税額控除(A108000に記入)	
31		八、実際要納付税額(28+29-30)	
32		減算: 中間納付税額	
33		九、企業所得税額(31-32)	
34		うち: 支払税額/還付税額(A109000に記入)	
35		税務局による当事業年度における追徴(還付)税額(A109000に記入)	
36		本社の生産経営部門の当事業年度における納付(還付)税額(A109000に記入)	
37		補足情報	過年度に過大納付であった所得税額の当期控除額
38	過年度に過少納付であった当期要納付所得税額		

A107040

企業所得税軽減優遇政策の計算明細表

行	項目	金額
1	一、小型薄利企業に認定される企業	
2	二、国家の支援政策を必要とするハイテク企業 (A107041に記入)	
3	三、企業所得税地方分割享受部分を軽減する少数民族自治地方企業	
4	四、その他の特別優遇 (5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+25+26+27)	
5	(一) 経済特区及び上海浦東新区において新たに設立されたハイテク企業	
6	(二) 企業化された文化事業に係る営業活動を行う非営利法人	
7	(三) アニメーション企業	
8	(四) 被災地で著しい損失を被った企業	
9	(五) 被災地における地方金融機関	
10	(六) 被災地における労働者雇用を促す企業	
11	(七) 先進的な技術を持つサービス企業	
12	(八) 新疆の貧困地域における新設企業	
13	(九) 新疆カシュガル、霍爾果斯特殊経済開発区域における新設企業	
14	(十) 雇用重点群体の起業・雇用をサポート・促進する企業	
15	(十一) 線幅の0.8マイクロメートルとその以下である集積回路を生産する企業	
16	(十二) 線幅が0.25マイクロメートルとその以下である集積回路を生産する企業	
17	(十三) 投資額が80億人民元超の集積回路生産企業	
18	(十四) 新設の集積回路設計企業 (A107042に記入)	
19	(十五) 国家計画内の重点集積回路設計企業	
20	(十六) 一定条件に当てはまるソフトウェア企業 (A107042に記入)	
21	(十七) 国家計画内の重点ソフトウェア企業	
22	(十八) 中国西部地域に設立された奨励産業企業	
23	(十九) 一定の条件に当てはまる障がい者用品を生産・組立する企業	
24	(二十) 中関村国家自主革新モデル区における文化産業サポート技術等に従事するハイテク企業	
25	(二十一) 企業所得税経過措置期間優遇政策を享受する企業	
26	(二十二) 横琴新区、平潭総合実験区及び前海深港現代化サービス業合作区における企業	
27	(二十三) その他	
28	五、減算：通常税率の半分のみが適用され、且つ優遇税率等の対象となる所得	
29	合計 (1+2+3+4-28)	

添付：

中華人民共和国 企業年度関連者間取引報告表

年度：_____年

納税者名称（公印）：

納税者識別番号：□□□□□□□□□□□□□□□□

法定代表者：

連絡先電話番号：

申告日：

所轄税務機関名称（受理専用公印）：

受理した税務担当官：

連絡先電話番号：

受理日：

関連関係表（表一）

関連者名称	納税者識別番号	所在地国 (地域)	住所	法定代表者	関連関係類型

取扱者（署名捺印）：

法定代表者（署名捺印）：

関連者間取引総括表（表二）

1. 今年度規定に基づき同期資料（ドキュメンテーション）を準備しているか否か。はい いいえ;
2. 今年度は同期資料（ドキュメンテーション）の準備が免除される ;
3. 今年度コストシェアリング協議を締結しているか否か。はい いいえ

金額単位：人民元（0.01元まで記載）

取引類型	取引総額	関連者間取引		国外関連者間取引		国内関連者間取引	
		金額	割合%	金額	割合%	金額	割合%
	1	2=4+7	3=2/1	4	5=4/1	7	8=7/1
材料（商品） 仕入							9=7/2
材料（商品） 販売							
役務収入							
役務支出							
無形資産譲受							
無形資産譲渡							
固定資産譲受							
固定資産譲渡							
融資の利息収入	---		---		---		---
融資の利息支出	---		---		---		---
その他							
合計			---		---		---

取扱者（署名捺印）：

法定代表者（署名捺印）：

仕入販売表 (表三)

金額単位: 人民元 (0.01 元まで記載)

一、総仕入販売					
材料 (商品) 仕入		金額	材料 (商品) 販売		金額
仕入総額 1=2+5			販売総額 8=9+12		
内 訳	輸入仕入 2=3+4		内 訳	輸出販売 9=10+11	
	内 訳	非関連輸入 3		内 訳	非関連輸出 10
		関連輸入 4			関連輸出 11
	国内仕入 5=6+7			国内販売 12=13+14	
	内 訳	非関連仕入 6		内 訳	非関連販売 13
		関連仕入 7			関連販売 14
二、輸出貿易の方式によって分類した輸出売上高					
来料加工	関連金額	非関連金額	その他の 貿易方式	関連金額	非関連金額
三、輸出販売総額の 10%以上を占める国外販売先及びその取引					
国外関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考
国外非関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考

四、輸入仕入総額の 10%以上を占める国外仕入先及びその取引					
国外関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考
国外非関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考

取扱者 (署名捺印) :

法定代表者 (署名捺印) :

役務表 (表四)

金額単位：人民币元（0.01元まで記載）

一、総役務取引						
役務収入		金 額	役務支出		金 額	
役務収入 1=2+5			役務支出 8=9+12			
内 訳	国外役務収入 2=3+4		内 訳	国外役務支出 9=10+11		
	内 訳	非関連役務収入 3		内 訳	非関連役務支出 10	
		関連役務収入 4			関連役務支出 11	
	国内役務収入 5=6+7			国内役務支出 12=13+14		
	内 訳	非関連役務収入 6		内 訳	非関連役務支出 13	
		関連役務収入 7			関連役務支出 14	
二、国外役務収入額が役務収入総額の10%以上を占める国外取引先及びその取引						
国外関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考	
国外非関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考	

三、国外役務支出額が役務支出総額の10%以上を占める国外取引先及びその取引						
国外関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考	
国外非関連者名称		所在地国 (地域)	取引金額	価格設定方法	備考	

取扱者（署名捺印）：

法定代表者（署名捺印）：

無形資産表 (表五)

金額単位: 人民元 (0.01 元まで記載)

項目	譲				受				取引 総額 6=7+8+9+ 10	譲			渡		
	国外からの無形資産譲受		国内からの無形資産譲受		国外への無形資産譲渡		国内への無形資産譲渡			取引 金額	国外への無形資産譲渡 取引金額	国内への無形資産譲渡 取引金額	非関連者間 取引金額	非関連者間 取引金額	
	取引 金額	取引金額	取引金額	取引金額	取引金額	取引金額	取引金額	取引金額							
	1=2+3+4+5	2	3	4	5	6=7+8+9+ 10	7	8	9	10					
土地使用权															
特許権															
非特許技術															
商標権															
著作権															
その他															
合 計															
特許権															
非特許技術															
商標権															
著作権															
その他															
合 計															
総 計															

取扱者 (署名捺印) :

法定代表者 (署名捺印) :

固定資産表（表六）

金額単位：人民幣（0.01元まで記載）

項目	譲				受		譲				渡	
	取引総額	国外からの固定資産譲受		国内からの固定資産譲受		取引総額	国外への固定資産譲渡		国内への固定資産譲渡			
		関連者間 取引金額	非関連者間 取引金額	関連者間 取引金額	非関連者間 取引金額		関連者間 取引金額	非関連者間 取引金額	関連者間 取引金額	非関連者間 取引金額		
	1=2+3+4+5	2	3	4	5	6=7+8 +9+10	7	8	9	10		
建物、構築物												
飛行機、列車、船舶、機器、機械及び その他の生産設備												
生産経営活動に関連する器具、工具、家具等												
飛行機、列車、船舶以外の運輸工具												
電子設備												
その他												
合計												
建物、構築物												
飛行機、列車、船舶、機器、機械及び その他の生産設備												
生産経営活動に関連する器具、工具、家具等												
飛行機、列車、船舶以外の運輸工具												
電子設備												
その他												
合計												
総計												

取扱者（署名捺印）：

法定代表者（署名捺印）：

融通資金表（表七）

会社が関連者から受け入れた債権性投資と企業の権益性投資の比率：

金額単位：人民元（0.01元まで記載）

	国外関連者名称	所在地国 (地域)	通貨	融通金額		利 率	融 資 期 間	計上すべき 利息支出	計上すべき 利息収入	保証者名称	保証料	保証 料 率
				借入金額	貸付金額							
定期 融資												
その他 合計	---	---	---	---	---	---		---	---	---		---
合 計												
定期 融資		所在地国 (地域)	通貨	融通金額		利 率	融 資 期 間	計上すべき 利息支出	計上すべき 利息収入	保証者名称	保証料	保証 料 率
				借入金額	貸付金額							
その他 合計	---	---	---	---	---	---		---	---	---		---
合 計												
総 計												

取扱者（署名捺印）：

法定代表者（署名捺印）：

対外投資状況表 (表八) (対外投資状況表は2014年9月廃止)

金額単位: 人民元 (0.01元まで記載)

一、企業基本情報					
企業名称		納税者番号			
登録住所		法定代表者			
二、被投資外国企業基本情報					
企業名称		納税者番号			
登録住所		法定代表者			
主要経営住所		設立時期			
法定代表者 居住住所		記帳本位通貨			
主要業務範囲		対人民元 為替レート			
		納税年度の期間			
被投資外国企業の総株式情報			企業の保有する被投資外国企業の株式情報		
総株式数	期間	株式情報	期間	持株数量	持株比率%
1	2	3	4	5	6=5/1
三、被投資外国企業は国家税務総局に指定された非低税率国 (地域) に所在するか。 はい <input type="checkbox"/> いいえ <input type="checkbox"/>					
四、被投資外国企業の年間利益は 500 万人民元以下であるか否か。 はい <input type="checkbox"/> いいえ <input type="checkbox"/>					
五、被投資外国企業の年度企業所得税の税負担情報					
課税所得額	実際納付 所得税額	税引後利益額	実効税率%	被投資企業 法定所得税率	
7	8	9=7-8	10=8/7	11	
六、被投資外国企業の全ての株主情報					
株主名称	所在地国 (地域)	納税者番号	持株種類	期間	出資総額に 占める割合%

対外投資情況表 (表八) (対外投資情況表は2014年9月廃止)

上表の続き

金額単位：人民幣元 (0.01元まで記載)

七、被投資外国企業の年度損益計算書		八、被投資外国企業の貸借対照表	
項 目	金額	項 目	金額
収入総額		現金	
原価		売掛金	
総利益		棚卸資産	
配当収入		その他流動資産	
利息収入		株主またはその他の関連者への貸付金	
賃貸料、特許権使用費収入		附属機構に対する投資	
資産譲渡収益 (損失)		その他投資	
その他収入		構築物及びその他の減価償却可能資産	
補償支出控除額		土地	
賃借料、特許権使用支出総額		無形資産	
利息支出		その他資産	
減価償却費		資産総額	
税金		買掛金	
その他控除		その他流動負債	
年度利益総額		株主またはその他の関連者からの借入金	
		その他負債	
		株式資本金	
		未処分利益	
		負債総額	
九、企業が被投資外国企業から受け取った配当金の情況			
今年度の配当金額	今年度中に実際に分配された配当金額	比率%	
12	13	14=13/12	

取扱者 (署名捺印) :

法定代表者 (署名捺印) :

対外支払金額情況表 (表九)

金額単位: 人民元 (0.01 元まで記載)

項目	今年度の国外への支払金額	内: 国外関連企業への支払金額	企業所得税の源泉徴収金額	租税条約の恩典を受けているか否か
1. 配当金				
2. 利息				
3. 賃借料				
4. 特許権使用費				
そのうち: 商標費				
技術使用費				
5. 資産譲渡支出				
6. コミッション				
7. 設計費				
8. コンサルティング費				
9. 研修費				
10. 管理サービス費				
11. 請負工事代金				
12. 建築据付代金				
13. 文化娯楽・スポーツ公演代金				
14. 認証検査費				
15. 市場開拓費				
16. アフターサービス費				
17. その他				
そのうち:				
合計				

取扱者 (署名捺印) :

法定代表者 (署名捺印) :