

FORM

1771

年次法人所得税申告書

事業年度

2 0

MINISTRY OF FINANCE

DIRECTORATE GENERAL OF TAXES

- ATTENTION:
- 手引の指示に従うこと
 - 大文字・黒インクで印刷/入力すること
 - 該当する に "X" をつけること

.....修正申告

IDENTITY	納税者番号 (TIN) :	<input type="text"/>
	法人名 :	<input type="text"/>
	業種 :	<input type="text"/> KLU : <input type="text"/>
	電話番号 :	<input type="text"/> FAX番号: <input type="text"/>
	事業年度 :	自 <input type="text"/> 至 <input type="text"/>
	海外本社住所 (恒久的施設のみ) :	<input type="text"/>

財務諸表 :	<input type="checkbox"/> 監査済	<input type="checkbox"/> 監査意見	<input type="checkbox"/> 未監査
公認会計士事務所の名称 :	<input type="text"/>		
公認会計士事務所のTIN :	<input type="text"/>		
公認会計士の氏名 :	<input type="text"/>		
公認会計士のTIN :	<input type="text"/>		
税理士事務所の名称 :	<input type="text"/>		
税理士事務所のTIN :	<input type="text"/>		
税理士の氏名 :	<input type="text"/>		
税理士のTIN :	<input type="text"/>		

) 小数点以下は記入しないこと		ルピア
(1)	(2)	(3)
A. 課税所得	1. 当期純利益 (Form 1771-I line 8 column 3よりコピー)	1
	2. 欠損金の当期控除額 (Special Attachment 2A column 8の合計よりコピー).....	2
	3. 課税所得 (1-2)	3
B. 法人税額	4. 法人税額 (納税者の状況により下記の税率から選択 便覧を参照) a. <input type="checkbox"/> Tax Rate Article 17 paragraph (1) letter b X line 3 b. <input type="checkbox"/> Tax Rate Article 17 paragraph (2b) X line 3 c. <input type="checkbox"/> Tax Rate Article 31E paragraph (1)	4
	5. 前年度還付外国税額控除に係る調整(所得税法24条)	5
	6. 法人税額 (4 + 5)	6
C. 税額控除	7. 政府負担分の法人税 (外国支援計画)	7
	8. a. 国内税額控除 (表 1771-III Column 5の合計からコピー)	8a
	b. 外国税額控除 (Special Attachment 7A Column 7の合計からコピー)	8b
	c. 総計 (8a + 8b)	8c
	9. a. <input type="checkbox"/> 控除後税額 b. <input type="checkbox"/> 過払源泉徴収税額 (6 - 7 - 8c) ...	9
	10. 前払税額: a. 所得税法 25による月割納税額.....	10a
	b. 納税更正通知 (元金のみ)	10b
c. 総計 (10a + 10b)	10c	

D. 不足還払納税額	11. a. <input type="checkbox"/> 未払納税額 (所得税法 29)	(9 - 10c) ...	11						
	b. <input type="checkbox"/> 過払納税額(所得税法 28A)								
	12. 11.a の未払納税額が確定した日付	<input type="text"/> <input type="text"/>		<input type="text"/> <input type="text"/>		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>			
		日	月	年					
13. 11.b の過払納税額:									
a. <input type="checkbox"/> 還付される									
一定の条件においてのみ還付される									
	b. <input type="checkbox"/> 未払税金残高と相殺される								
	<input type="checkbox"/> 暫定の還付 (所得税法17C /17D)								

F.1.1.32.14

SPECIAL ATTACHMENT
年次法人所得税申告書

1A

事業年度
 減価償却費

納税者番号 : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>				納税者氏名 <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>			
減価償却資産の種類 有形資産 Category 1: Category 2: Category 3: Category 4: 建物・施設	月/年 購入	購入費用 (ルピア)	期首帳簿価額 (ルピア)	減価償却方法		年間減価償却費 (ルピア)	注記
				税務	会計		
総年間減価償却費				TOTAL COMMERCIAL DEPRECIATION			
減価償却差異				減価償却差異			

納税者/代理人

名前

SPECIAL ATTACHMENT
年次法人所得税申告書

2A

事業年度

繰越欠損金の算定
事業年度 **及び** **当事業年度**

TIN : <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/>		納税者氏名: <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/>																		
		繰越欠損金充当																		
NO	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア	事業年度	ルピア
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	
1																				
2																				
3																				
4																				
5																				
dst	合計																			

SPECIAL ATTACHMENT
年次法人所得税申告書

5A

事業年度

主要支店のリスト

納税者番号	:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
納税者氏名	:	<input type="text"/>								

NO	支店住所	納税者番号発行地	支店番号
(1)	(2)	(3)	(4)
1			

納税者/税務代理人

SPECIAL ATTACHMENT
 年次法人所得税申告書
 事業年度
 関連者間取引に関する報告

納税者名/恒久的施設名:

- I. 独立企業間価格の算定方法に関する資料
 下記は関連者間取引が、独立企業間原則に基づき通常の取引として行われたことを証明するものである。
- 1. 企業の概要について**
 以下を作成：
 Yes/ No グループ全体の資本関係図
 Yes/No 企業の組織図
 Yes/No 企業の事業活動及び企業の事業部の機能の明細

 Yes/No 事業環境の説明
- 2. 取引について**
 以下を作成：
 Yes/No 関連者との取引
 Yes/No 特殊な関係にない若しくは比較可能取引に関する情報がない者との取引

 Yes/No もし納税者が上記取引において販売、役務、貸付等を行っていた場合下記を作成：
 - 価格設定ポリシー及び価格リスト（前5事業年度分）
 - 製造費用、購入費用、役務に要した費用の明細
- 3. 比較可能分析の結果について**
 以下を作成：
 Yes /No 納税者が行った取引の商品の種類 (製品、役務、貸付、金融商品等)

 Yes /No 関連者間取引における取引当事者の機能・リスク・資産の分析

 Yes /No 取引時における経済環境
 Yes /No 国外関連者との取引条件及び契約書

 Yes /No 取引時における事業戦略
- 4. 独立企業間価格について**
 以下を作成：
 Yes/No 納税者が適用した価格算定方法（独立企業間価格の算定方法、その選定理由（他の算定方法を選定しなかった理由）を含む）
 Yes/No 移転価格を決定するために使用された比較可能データ
 Yes/No 移転価格を決定するために適用した算定方法及び比較可能データ

納税者/代理人

SPECIAL ATTACHMENT
 年次法人所得税申告書
 関連者取引に係る申告

氏名

I. 関連者一覧

No	名称	住所	納税者番号	事業活動	納税者との関係
1					1 2 3 4
2					1 2 3 4
3					1 2 3 4
4					1 2 3 4
5					1 2 3 4

II. 関連者取引情報

No.	取引先名称	取引の種類	取引数	移転価格算定方法	算定方法適用理由
1		a b c d e f g			
2		a b c d e f g			
3		a b c d e f g			
4		a b c d e f g			
5		a b c d e f g			

.....
 納税者/代理人