

For BIR Use Only BCS/Item

1702-MX06/13P1

 <p>Republika ng Pilipinas Kagawaran ng Pananalapi Kawanihan ng Rentas Internas</p>	<h2 style="margin: 0;">法人所得税確定申告書</h2> <p style="margin: 0;">複数の所得税率または特別 / 優遇税率の対象となる 混合所得の企業、パートナーシップ、および非居住者 の所得申告用</p>	<p>BIR Form No. 1702-MX June 2013 Page 1</p>	
1 基準 <input type="checkbox"/> 暦年 <input type="checkbox"/> 事業年度 2 Year Ended (MM/20YY) /20	3 修正申告書に該当 <input type="checkbox"/> はい <input type="checkbox"/> いいえ	4 短期申告書に該当 <input type="checkbox"/> はい <input type="checkbox"/> いいえ	5 英数字のタックスコード IC 055 <input type="checkbox"/> 最低法人所得税 (MCIT) <input type="checkbox"/>

Part I - 基本情報												
6 納税者番号 (TIN)				-	7 RDOコード							
8 設立年月日 (MM/DD/YYYY)								/ /				
9 法人名												
10 住所												
11 電話番号						12 Email アドレス						
13 主な事業内容										14 PSICコード		
15 控除方法 <input type="checkbox"/> 項目別所得控除												

Part II - 納税額											
16 総支払税額 (還付税額) (Part V Item 37Dより)											
17 差引: 総控除税額 (Part V Item 38Dより)											
18 純支払税額 (還付税額) (Item 16 - Item 17)											
19 加算: 附帯税等 (Part V Item 43より)											
20 正味納付税額 (還付税額) (Items 18 + 19) 若しくは (Part V Item 44より)											
21 還付の場合は下記ボックスから一つを選択 (選択された方法は継続適用される)											
<input type="checkbox"/> 還付				<input type="checkbox"/> 税額控除証明書 (TCC) の発行				<input type="checkbox"/> 税額控除として翌期・翌四半期へ繰越			

我々の最大限の知識及び信念を持ち、National Internal Revenue Codeに基づき本申告書は真実のもと作成されたと誓います。

代表者署名						経理担当者署名					
署名者の役職				申告書総頁数							
22 コミュニティー納税証明書 (CTC番号/SEC登録番号)						23 発行年月日 (MM/DD/YYYY) / /					
24 発行場所						25 CTCの場合の額					

Part III - 支払に関する詳細											
支払明細	名宛銀行/代理店	番号	年月日 (MM/DD/YYYY)	金額							
26 現金/銀行デビットメモ			/ /								
27 チェック			/ /								
28 税金デビットメモ			/ /								
29 その他 (詳細)			/ /								

機械確認/当局受領明細(権限ある代理銀行に提出されなかった場合)	受領印及び日付(受取人の署名/イニシャル)
----------------------------------	-----------------------

法人所得税確定申告書 Page 3 – Schedules 1 & 2	BIR Form No. 1702-MX June 2013	 1702-MX06/13P3
TIN	法人名	
0 0 0 0		

説明: A. EXEMPT及び/若しくはSPECIAL Tax Regimesに一つの活動/プログラムを有している場合は下を記入
 B. 二つ以上ある場合は該当書類に必要な数を記入

Part VII – スケジュール

Schedule 1 – Tax Regimeに基づく税額計算

説明	A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns
1 売上高 <small>(Schedule 3 Item 6より)及び(全Part VIII Sched B Item 1)</small>				
2 差引: 売上原価 <small>(Schedule 3 Item 27より)及び(全Part VIII Sched B Item 2)</small>				
3 営業粗利益 <small>(Item 1 - Item 2)</small>				
4 加算: 源泉分離課税対象所得以外の所得 <small>(Schedule 4 Item 4より)及び(全Part VIII Sched B Item 4)</small>				
5 総所得 (Items 3 + 4)				
6 項目別必要経費 <small>(Schedule 5 Item 40より)及び(全Part VIII Sched B Item 6)</small>				
7 項目別特別必要経費 <small>(Schedule 6 Item 5より)及び(全Part VIII Sched B Item 7)</small>				
8 繰越欠損金 <small>(Schedule 7A Item 8Dより)及び(全Part VIII Sched B Item 8)</small>				
9 総必要経費 (Items 6、7、8の合計)				
10 課税所得 <small>(Item 5 - Item 9)</small>				
11 適用法人税率 <small>(i.e., Special若しくはRegular/Normal率)</small>	0%	□□ . □ %	□□ . □ %	
12 通常法人税額 <small>(Item 5 若しくは Item 10 X Item 11)</small>	0.00			
13 差引: 地方など国以外への納税分			0.00	
14 国への納付法人税額 <small>(Item 12 - Item 13)</small>				
15 2%外形標準課税 (MCIT)				
16 当期法人税額 (還付税額) <small>(Item 16B = Item 14B); (Item 16C = Item 12C若しくは15Cの 高い方); (Item 16D = 16B + 16C) (Part V Item 37B/37C/37Dへ)</small>				

Schedule 2 - 税金軽減項目

説明	A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns
1 通常法人税額 <small>(Item 10AのExempt及びItem 10BのSpical Rate に対して30%)</small>				
2 項目別特別必要経費 <small>(Schedule 6 Item 5の総額に対して30%)</small>				
3 小計 (Items 1 + 2)				
4 差引: 総支払税額 (Sched 1 Item 16より)	0.00			
5 特別税額控除前の税金軽減項目 <small>(Item 3 - Item 4)</small>				
6 加算: 特別税額控除 (Schedule 8 Item 10より)				
7 総税金軽減利益 (Items 5 + 6)				

法人所得税確定申告書 Page 5 - Schedules 4 & 5		BIR Form No. 1702-MX June 2013	 1702-MX06/13P5		
TIN 0 0 0 0		法人名			
Schedule 4 - 源泉分離課税対象所得以外の所得 (必要に応じて追加資料を添付)		A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns
1					
2					
3					
4 源泉分離課税対象所得以外の所得 (Items 1から3の合計) (Schedule 1 Item 4へ)					
Schedule 5 - 項目別必要経費 (必要に応じて追加資料を添付)		A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns
1 広告宣伝費					
繰延資産償却費 (Items 2, 3 & 4に特記)					
2					
3					
4					
5 貸倒損失					
6 寄附金					
7 コミッション					
8 通信費、水道光熱費					
9 減耗損					
10 減価償却費					
11 役員報酬					
12 福利厚生費					
13 燃料費					
14 保険料					
15 支払利子					
16 管理料					
17 損害					
18 コンサルタントフィー					
19 雑費					
20 事務用品費					
21 その他のサービス料					
22 専門家報酬					
23 家賃					
24 修繕費 - (工賃等)					
25 修繕費 - (資材等)					
26 交際費等					
27 研究開発費					
28 ロイヤルティ					
29 給与					
30 セキュリティー費用					
31 SSS、GSIS、Philhealth、HDMF及びその他の寄附金					
32 税金及びライセンス料					
33 通行料					
34 研修費					
35 旅費交通費					

法人所得税確定申告書 Page 6 - Schedules 5 to 8		BIR Form No. 1702-MX June 2013	 1702-MX06/13P6			
TIN		法人名				
0 0 0 0						
Schedule 5 - 項目別必要経費(続)						
その他 [以下に詳細を記載、必要に応じて追加資料を添付]		A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns	
36						
37						
38						
39						
40 総必要経費 (Items 1 から 39 の合計) (Schedule 1 Item 6へ)						
Schedule 6 - 項目別特別必要経費 (必要に応じて追加資料を添付)						
説明		法的根拠	A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns
1						
2						
3						
4						
5 総項目別特別必要経費 (Items 1 から 4 の合計) (Schedule 1 Item 7へ)						
Schedule 7 - 繰越欠損金の算定						
1 総所得						
2 差引: 総控除額(繰越欠損金及び特別法に規定されたものを除く)						
3 正味事業損失 (Item 1 - 2) (Schedule 7Aへ)						
Schedule 7A - 控除可能繰越欠損金の算定						
発生年度		正味事業損失			B) 過年度に控除された繰越欠損金	
		A) 金額				
4						
5						
6						
7						
Schedule 7A(続)						
C) 期限切れ繰越欠損金		D) 当事業年度に適用した繰越欠損金			E) 正味事業損失 (未控除)	
4						
5						
6						
7						
8	Total NOLCO (Sum of Items 4D to 7D) (To Schedule 1 Item 8)					
Schedule 8 - 税額控除- 添付証明						
		A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns	
1 MCIT以外の過年度超過税額控除						
2 前四半期MCIT適用納付税額						
3 前四半期通常法人税率適用納付税額						
4 当期適用超過MCIT税額 (Schedule 9 Item 4Fより)						
5 前四半期控除源泉税額						
6 BIR Form No. 2307 に定められた当四半期控除源泉税						

法人所得税確定申告書 Page 7-Schedules 8 to 10	BIR Form No. 1702-MX June 2013	1702-MX06/13P7
TIN 法人名	0 0 0 0	

Schedule 8 - 税額控除(続)				
説明	A. Total Exempt	B. Total Special	C. Total Regular	D. Total All Columns
7 外国税額控除額				
8 これが修正申告書である場合、修正前確定申告時における納付税額				
9 前四半期特別税率適用納付税額				
10 特別税額控除額 (Schedule 2 Item 6へ)				
その他の税額控除額				
11				
12				
13 総税額控除額 (Items 1 から 12の合計) (Part V Item 38へ)				

Schedule 9 - 2%外形標準課税の計算 [Sec 27 (A to C) & Sec. 28(A)(2)に該当する場合のみ適用]			
事業年度	A) 通常法人税額	B) MCIT	C) 通常法人税額を上回るMCIT
1			
2			
3			

Schedule 9(続)				
D) 過年度適用MCIT超過額	E) 期限切れMCIT超過額	F) 本年度適用MCIT超過額	G) 繰延MCIT超過額	
1				
2				
3				
4 合計MCIT超過額 (Items 1Fから3Fの合計) (Schedule 8 Item 4へ)				