

## 法人税 R4 令和 4 年度拡張別表追加対応版(Ver.22.40)のリリース

未対応分の拡張別表の新規追加、および様式変更等に対応した、法人税 R4 Ver. 22. 40 のリリースについてご連絡いたします。

### 1. 発行プログラムと対象バージョン

システム名	リリースバージョン	データ移行対象バージョン	保守加入対象バージョン
法人税 R4	Ver. 22. 40	令和4年度版 Ver. 22. 10以降 令和3年度版 Ver. 21. 10以降	Ver. 22. 10以降

※ライセンスが変更になります。22. 4 用のライセンスが必要です。

※E i ボードは Ver. 22. 10 以上が必要です。

### 2. リリース時期（予定）

#### 2-1. E i ボードダウンロードマネージャー／マイページのダウンロード公開

2023 年 1 月 5 日（木）

#### 2-2. オプションの CD 保守契約 CD 送付開始日

2023 年 1 月 16 日（月）

※令和 3 年度版（Ver. 21. 41）のセットアッププログラムも収録します。

#### 2-3. 法人税 R4 Ver. 22. 4 用の電子申告プログラムについて

Ver. 22. 4 用の法人税 R4 電子申告プログラム（Ver. 22. 4. e4）の提供時期は、法人税 R4 システム本体のダウンロード公開と同日となります。（1 月 5 日公開予定）

e-Tax の受付対象別表が 1 月より拡大（特別償却の付表等）され、拡張別表分も含め Ver. 22. 4. e4 で対応します。

法人税R4で対応している国税申告書の電子申告受付開始時期につきましては、「[法人税R4 各申告書の対応予定\(令和4年度版\)について](#)」をご参照ください。

### 3. 税制改正の対応内容(予定)

#### 3-1. 法人税別表の変更

以下の帳票の変更を予定しています。

##### 標準別表

別表十六(四)	欠損金の繰戻しによる還付請求書	災害損失の繰戻しによる還付請求書
災害損失欠損金額に関する明細書		

事業年度等による切替対応

次の別表について、開始事業年度で判断して様式の新旧を切替えます。

	法人基本情報の開始事業年度 R4. 3. 31 以前の場合	法人基本情報の開始事業年度 R4. 4. 1 以後の場合
新旧切替 (印刷のみ)	欠損金の繰戻しによる還付請求書	欠損金の繰戻しによる還付請求書 ※新様式
	災害損失の繰戻しによる還付請求書	災害損失の繰戻しによる還付請求書 ※新様式
	災害損失欠損金額に関する明細書	通算法人以外の法人の災害損失欠損金額に関する明細書 ※新様式

##### 拡張別表

別表三(六)	別表六(十九) (旧 「旧別表六(十五)」)	別表六(二十五) (旧 「旧別表六(二十一)」)
別表六(三十二) (旧 「旧別表六(三十)」)	別表十七(三の七)	

#### 3-2. 新規追加帳票

以下の帳票の新規追加を予定しています。

##### 拡張別表

別表六(十六)	調整対象金額が当初申告税額控除可能額を超える場合の法人税額の特別控除に関する明細書
別表六(三十一)付表二	給与等の支給額が増加した場合の法人税額の特別控除における雇用者給与等支給増加重複控除額の計算に関する明細書
別表十(五)付表	完全支配関係法人の資産の譲渡がある場合の資産の譲渡に係る特別控除額の特例に関する明細書

### 3-3. 第六号様式別表五(第1号・第3号)の端数処理計算変更

記載の手引きにあわせて、次の項目の端数処理を切捨て固定に変更します(現行は法人基本情報の端数処理設定に従う)。

- ・外国から生ずる事業所得(39)
- ・鉱物掘採事業の所得(43)

### 3-4. 拡張別表 入出力可能頁数の拡張

次の拡張別表(拡張地方税)について、地方税電子申告(eLTAX)の改修による受付可能明細の拡大に伴い、入出力可能頁数を3頁から増加します。

	入出力可能頁数
第七号様式(その2)東京都用	30
第七号の二様式(その1)	5
第七号の二様式(その2)東京都用	30
第二十号の三の二様式	30
第二十号の四様式	30
第二十号の四様式別表二	30

以上、よろしくお願いたします。