

# 電子申告 H24.13 のリリース

法人税システム Ver.H24.20 リリースに伴い、電子申告システム、および法人税電子申告更新用プログラムのバージョンアップを行います。  
システムの対応内容についてまとめましたのでご確認ください。

## 1. 発行プログラム

### 1-1. 発行プログラム

今回発行するプログラムとバージョンアップの対象バージョンは、次のとおりです。

システム名	発行プログラム	更新の対象
電子申告	InterKX *1、応援 NW *1	H23.10 以降 *3
	応援 SA *2、署名応援	
法人税 電子申告更新用 (InterKX、顧問)	H24.2.e3 *4	H24.20 *4

\*1 : H24.1 用のライセンスが必要です。

H24.10 以降からのバージョンアップの場合、新たなライセンスの取得は必要ありません。

\*2 : H23 年度からのバージョンアップの場合、H24.1 用のプロダクト ID 入力が必要です。

H24.10 以降からのバージョンアップの場合、プロダクト ID 入力はありません。

\*3 : H23 年度からのバージョンアップの場合、初回起動時にデータ移行処理を行います。

H24.10 以降からのバージョンアップの場合、現在のデータを引き続き使用することができます。

\*4 : H24.20 専用の更新プログラムです。H24.10 には使用できません。

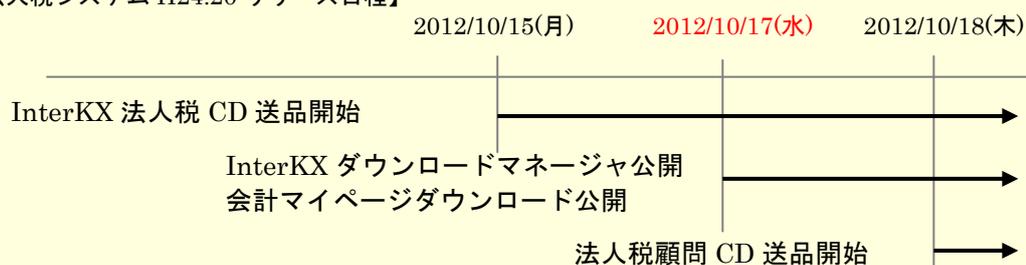
また、法人税 H24.20 をセットアップすると、電子申告機能が使用できなくなりますので、本更新プログラムは必ずセットアップしてください。

### 1-2. 公開日時

2012 年 10 月 17 日 (水)

法人税システム H24.20 のリリース日に併せて公開します。

#### 【法人税システム H24.20 リリース日程】



### 1-3. 電子申告 H24.13 と法人税 H24.2.e3 のバージョンアップは同時期に行ってください

今回リリースする電子申告 H24.13 と法人税 H24.2.e3 は同時期にバージョンアップしてください。電子申告のみバージョンアップした場合、自動連動による取り込みを行なう際、「欠損金繰戻還付請求書」の取り込みができない状況となります。

## 2. 国税(e-Tax) 復興特別法人税の対応

法人税システム Ver.H24.20 で対応した復興特別法人税別表の電子申告に対応しました。

### ■復興特別法人税について e-Tax 側の対応状況

e-Tax 受付システムでは、2012 年 9 月 18 日より復興特別法人税別表の申告受付が開始されています。

なお、復興特別法人税の電子納税（ダイレクト納付・納付情報登録依頼）については、2013 年 1 月を目処に対応が行われる予定です。

電子申告では、法人税と復興特別法人税は別の手続きとなるため、申告データを別々に扱うこととなります。

### ▼電子申告の申告データ一覧画面

税目	年度	区分	提出先	税理...	納税...	送信	即時	受付
法人税	H24	確定						
復興法	H24	確定						

### 2-1. 法人税電子申告用ファイル出力 【法人税 H24.2.e3】

法人税電子申告用ファイル出力画面に「復興法人税別表」を追加しました。

選択	様式	選択	様式	選択	様式	選択	様式
<input checked="" type="checkbox"/>	別表一(一)	<input type="checkbox"/>	別表六(四)	<input type="checkbox"/>	別表七(一)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十六(一)
<input checked="" type="checkbox"/>	別表二	<input type="checkbox"/>	別表六(六)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表八(一)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十六(二)
<input type="checkbox"/>	別表三(一)	<input type="checkbox"/>	別表六(六)付表	<input type="checkbox"/>	別表八(二)	<input type="checkbox"/>	別表十六(四)
<input type="checkbox"/>	付表(同族会社)	<input type="checkbox"/>	別表六(七)	<input type="checkbox"/>	別表十(六)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十六(六)
<input type="checkbox"/>	別表三(二)	<input type="checkbox"/>	別表六(八)	<input type="checkbox"/>	別表十(七)	<input type="checkbox"/>	別表十六(七)
<input type="checkbox"/>	別表三(三)	<input type="checkbox"/>	別表六(九)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十一(一)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十六(八)
<input type="checkbox"/>	別表三(四)	<input type="checkbox"/>	別表六(十)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十一(一の二)	<input type="checkbox"/>	別表十六(九)
<input type="checkbox"/>	別表三(四)付表	<input type="checkbox"/>	別表六(十一)	<input type="checkbox"/>	別表十一(二)	<input type="checkbox"/>	別表十六(十)
<input type="checkbox"/>	別表三(五)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表六(十二)	<input checked="" type="checkbox"/>	別表十一(三)	<input type="checkbox"/>	特別償却付表 1
<input type="checkbox"/>	別表三(六)	<input type="checkbox"/>	別表六(十三)	<input type="checkbox"/>	別表十三(一)	<input type="checkbox"/>	特別償却付表 2
<input type="checkbox"/>	付表(土地譲渡)	<input type="checkbox"/>	別表六(十七)	<input type="checkbox"/>	別表十三(二)	<input type="checkbox"/>	特別償却付表 3
<input checked="" type="checkbox"/>	別表四	<input type="checkbox"/>	別表六(二十)	<input type="checkbox"/>	別表十三(三)	<input type="checkbox"/>	特別償却付表 4
<input checked="" type="checkbox"/>	別表五(一)	<input type="checkbox"/>	別表六(二十一)	<input type="checkbox"/>	別表十三(四)	<input type="checkbox"/>	特別償却付表 7
<input type="checkbox"/>	別表五(一)付表			<input type="checkbox"/>	別表十三(五)	<input type="checkbox"/>	特別償却付表 1 8
<input checked="" type="checkbox"/>	別表五(二)			<input checked="" type="checkbox"/>	別表十四(二)	<input checked="" type="checkbox"/>	適用経理細書
<input type="checkbox"/>	別表六(一)			<input checked="" type="checkbox"/>	別表十四(四)	<input checked="" type="checkbox"/>	復興法人税別表一
<input type="checkbox"/>	別表六(二)			<input checked="" type="checkbox"/>	別表十五	<input checked="" type="checkbox"/>	復興法人税別表二
<input type="checkbox"/>	別表六(二の二)					<input type="checkbox"/>	復興法人税別表三
<input type="checkbox"/>	別表六(三)						
<input type="checkbox"/>	別表六(三)付表一						

## 2-2. 法人税申告データ取込 【電子申告 H24.13】

復興法人税別表は、法人税と同時に取り込みを行います。  
同時に取り込むチェックボックスの対象に「復興法人税別表」を追加し、下図のようにしました。

### ■チェックボックス ON または OFF 時の取込動作まとめ

下表の“○”のケースのみ「復興法人税別表」の取り込みが行われます。

	法人税で「復興法人税別表」を 作成している	法人税で「復興法人税別表」を 作成していない
チェックボックス ON <input checked="" type="checkbox"/>	○	× *1
チェックボックス OFF <input type="checkbox"/>	× *2	×

- \*1：電子側でチェック ON でも、法人税側で「復興法人税別表」が作成されていなければ取り込みは行われません。  
\*2：法人税側で「復興法人税別表」を作成していても、電子側でチェック OFF なら、取り込みは行われません。

### ■税務代理権限証書・添付書面の添付について

「税務代理権限証書・添付書面（法人税申告データ）」の取込選択は、法人税申告データに対してのみ有効となります。（従来どおり）

「復興特別法人税申告データ」には、法人税システムで作成した税務代理権限証書・添付書面が取り込まれます。

税務代理権限証書・添付書面を法人税、復興特別法人税のどちらか一方のみに添付する場合は不要な方の申告データから税務代理権限証書・添付書面を電子申告システム側で削除してください。

#### 【国税庁の見解】

復興法人特別税への「税務代理権限証書・添付書面」の添付について電子申告の場合はどのようにすればよいかを国税庁に質問したところ、以下の回答をいただきましたので、参考記載いたします。

#### 国税庁回答

以下のいずれでもよい。

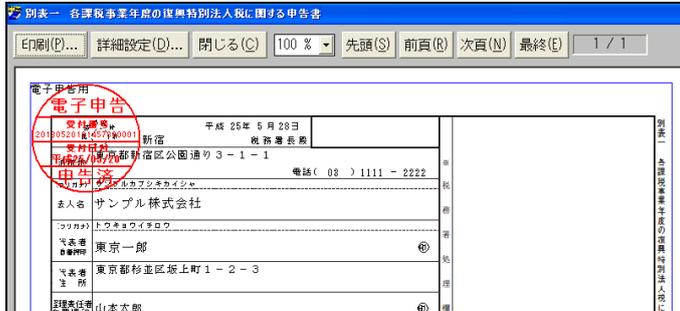
- ① 法人税、復興特別法人税それぞれに、別の「税務代理権限証書・添付書面」を作成して添付する。
- ② 一組の「税務代理権限証書・添付書面」に法人税、復興特別法人税両方の税目の記載を行い、両方の申告データに添付する。
- ③ 一組の「税務代理権限証書・添付書面」に法人税、復興特別法人税両方の税目の記載を行い、いずれか一方の申告データに添付する。

### 2-3. 復興法人税別表一 プレビュー対象帳票の追加 【電子申告 H24.13】

プレビュー対象帳票に「別表一 各課税事業年度の復興特別法人税に関する申告書」を追加しました。

### 2-4. 復興法人税別表一 済印イメージ印刷の対応 【電子申告 H24.13】

「別表一 各課税事業年度の復興特別法人税に関する申告書」について、完了報告書出力時の申告済印イメージ印刷に対応しました。



## 3. 地方税(eLTAX) 旧様式への読み替えによる電子申告出力

法人税システム H24.20 では地方税の様式変更に対応していますが、eLTAX では旧様式での受付対応となっています。

そのため、法人税 H24.2.e3 では eLTAX から提示されている「読替表」に従い、旧様式に読み替えて出力を行います。

### ■eLTAX からのお知らせ

2012/08/03 総務省令により改正された法人住民税・法人事業税・地方法人特別税各種様式への eLTAX の対応状況について (<http://www.eltax.jp/newsarticle.2012-08-03.0000000051/index.html/>)

総務省令により改正された法人住民税・法人事業税・地方法人特別税各種様式への eLTAX のシステム対応について

平成24年6月18日付総務省令第53号「地方税法施行規則の一部を改正する省令」により、法人住民税、法人事業税及び地方法人特別税の各種様式の改正が行われました。

eLTAX においても新様式に対応すべくシステム改修作業を進めているところです。当該税制改正に伴う省令様式の改正内容は下記リンクから閲覧できます。

なお、新様式での eLTAX 受付開始時期は、平成25年3月中旬以降になる予定です。

詳細についてはこちら (<http://www.eltax.jp/file.jsp?id=7463>) をご覧ください。



### 3-1. 読み替え対応表

法人税システムで対応している帳票について、旧様式への読み替えによる電子申告可・不可は下表のとおりです。

#### ■eLTAX 公開文書

読替についての詳細は、<http://www.eltax.jp/file.jsp?id=7463>に掲載されています。

本書では、このうち、法人税システムで対応している帳票について抜粋して記載します。

なお、第六号様式別表九については、<http://www.eltax.jp/newsurl.2012-08-21.0000000002/index.html/>により、条件付読み替え不可となっています。(下表にはこの補足情報を反映済みです)

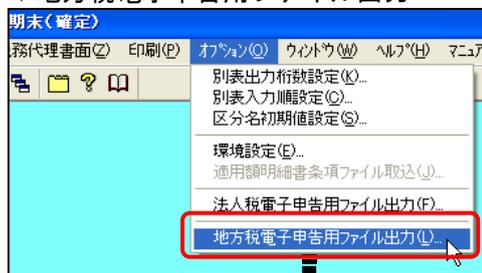
様式番号（旧様式）	様式番号（新様式）	読み替えの可／不可（○：可、△：条件により不可）
第六号様式	(変更なし)	△ 新様式で右上(資本金の下)に追加された「同上が一億円以下の…」に○を記入する場合は書面
第六号様式別表四の三	(変更なし)	○
第六号様式別表四の四	第九号の二様式	○ 電子申告システムの取り込み帳票一覧では、旧様式番号で表示されます
第六号様式別表五	(変更なし)	△ 新様式で追加された(26)～(30)を使用する場合は書面
第六号様式別表九	(変更なし)	△ 以下の場合は書面 ・新様式で追加された「2 所得金額控除限度額」の計算で“80%”を選択する場合 ・災害損失がある場合
第七号様式	(変更なし)	○
第九号の二様式	第九号の三様式	○ 電子申告システムの取り込み帳票一覧では、旧様式番号で表示されます
第二十号の三様式	(変更なし)	○

### 3-2. 第六号様式の読み替えができない場合（上表の赤字に該当するケース）

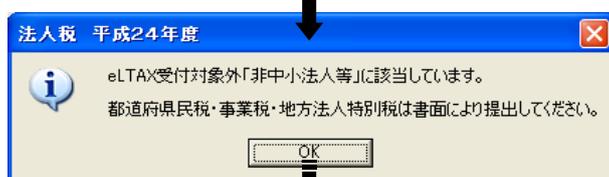
第六号様式は、都道府県民税の“主様式”にあたるため、第六号を書面で提出する場合は他帳票も書面による提出を行う必要があります。

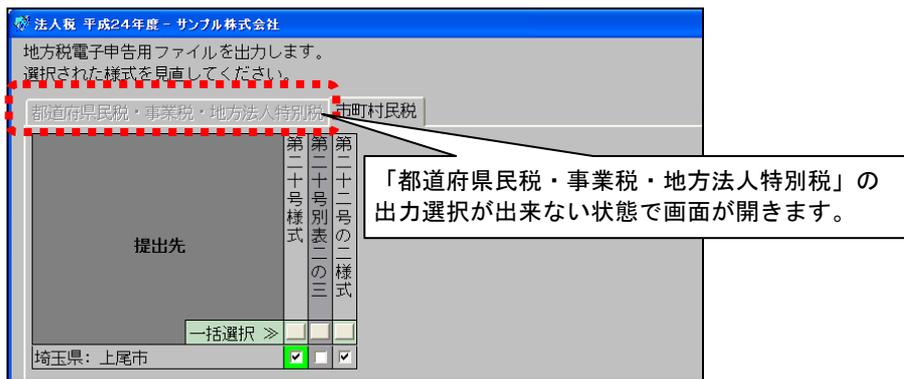
上表の赤字に該当する場合（法人基本情報画面の「非中小法人等」にチェックがある場合）は、「地方税電子申告用ファイル出力」時に以下のメッセージが表示され、法人都道府県民税の帳票選択は行えません。

#### ▼地方税電子申告用ファイル出力



本書の画面例は、法人税システム側からの出力(手動連動)の例としましたが、電子申告側からの連動取り込み(自動連動)の場合も同様です。





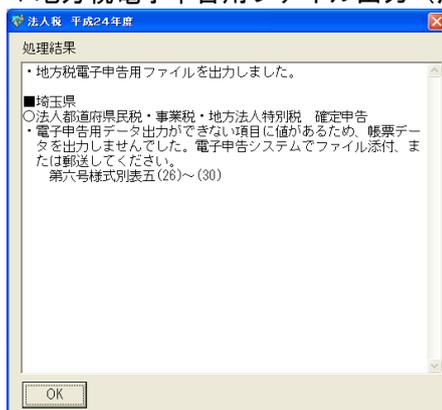
### 3-3. 第六号様式別表五／別表九の読み替えができない場合（上表の青字に該当するケース）

読替ができなかった帳票のみ電子申告ファイルを出力しません。

出力できなかった帳票については、電子申告システムでファイル添付するか、郵送等により提出してください。

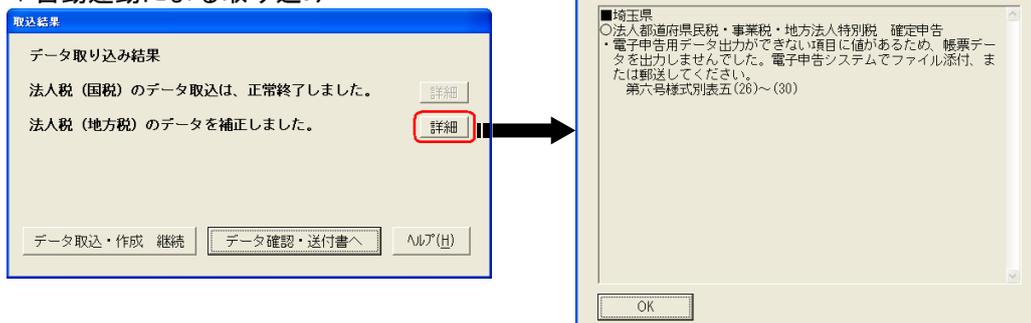
上表の青字に該当する場合は、「地方税電子申告用ファイル出力」を行った結果詳細画面で、出力ができなかった旨が記載されたログが表示されます。

#### ▼地方税電子申告用ファイル出力（法人税システム側からの出力＝手動連動時）



本書の画面例は、第六号様式別表五の新様式に追加された(26)～(30)のいずれかに入力があった場合のもので、手動連動でも自動連動でも表示されるログの内容に違いはありません。

#### ▼自動連動による取り込み



## 5. 給与システム平成24年度版との連動に対応

2012年11月リリース予定の給与H24.1.e1と連動できるようにしました。

#### ■給与H24.1.e1について（今後の予定）

例年どおり、給与システムH24.10のリリースに合わせて提供を行います。（参考：システムインフォメーション「[B2XA034 給与システム 平成24年版\(Ver.H24.10\)のリリースの予定](#)」）

電子申告システムは本バージョンで（給与H24.1.e1との連動に）対応しますので、電子申告システムの同時リリースは行いません。

以上