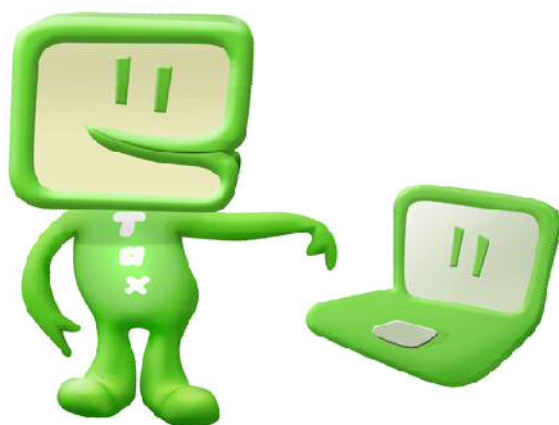


はじめよう！e-Tax

～消費税の確定申告書作成編～

消費税の確定申告書の作成から
納付情報登録依頼までの手続は
この一冊で行えます。



操作に関するお問い合わせは「e-Tax・作成コーナーヘルプデスク」へ
0570-01-5901 (e-コクゼイ)

平成24年1月版
東京国税局

留 意 事 項 等

- 1 本マニュアルは、法人の方が消費税及び地方消費税の確定申告書（一般用申告書）をe-Taxソフトを使用して作成し、納付情報登録依頼を行うまでの手順について説明しています。
マニュアル内では、一般用申告書の画面を使用していますが、簡易課税用申告書を作成される方でもご利用いただける構成となっています。
- 2 納付情報登録依頼を送信する際には、電子署名の付与は省略することができます。
- 3 本マニュアルは、平成24年1月現在の情報をもとに作成しています。

目 次

1	概要	1
2	e-Taxソフトの起動	2
3	消費税の確定申告書データの作成	3
(1)	新規作成	3
(2)	消費税の確定申告書の選択	4
(3)	各種帳票の選択	5
(4)	「申告・申請等基本情報」の入力	7
(5)	「付表2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」の作成	9
(6)	「消費税及び地方消費税の申告書（一般用）」の作成	11
(7)	作成完了	13
4	電子署名の付与	14
5	消費税の確定申告書データの送信	17
6	納付情報登録依頼の作成	18
7	納付情報登録依頼データの送信	21
	(参考)	
	「消費税及び地方消費税の中間申告書」の作成	22

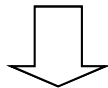
1 概要

① e-Taxの事前準備

e-Tax事前準備・初期設定マニュアルをご覧ください。

開始届出書の提出

e-Taxホームページからオンラインで提出できます。



e-Taxソフトのインストール等

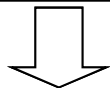
e-Taxホームページのダウンロードコーナーから「e-Taxソフト」をダウンロードし、インストールを行ってください。

② e-Taxによる申告・申請

本マニュアルをご覧ください。

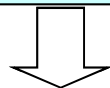
e-Taxソフトの起動(P. 2)

「e-Taxソフト」を起動します。

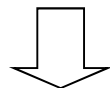


- ・ 付表2課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表
- ・ 消費税及び地方消費税の申告書(一般用)

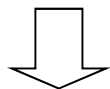
本マニュアルでは「消費税の確定申告書(一般用)」データを作成します。



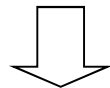
「消費税の確定申告書」に電子署名を付与します。



電子署名を付与した「消費税の確定申告書データ」をe-Taxソフトで送信します。



電子納税を行うためのデータを作成します。

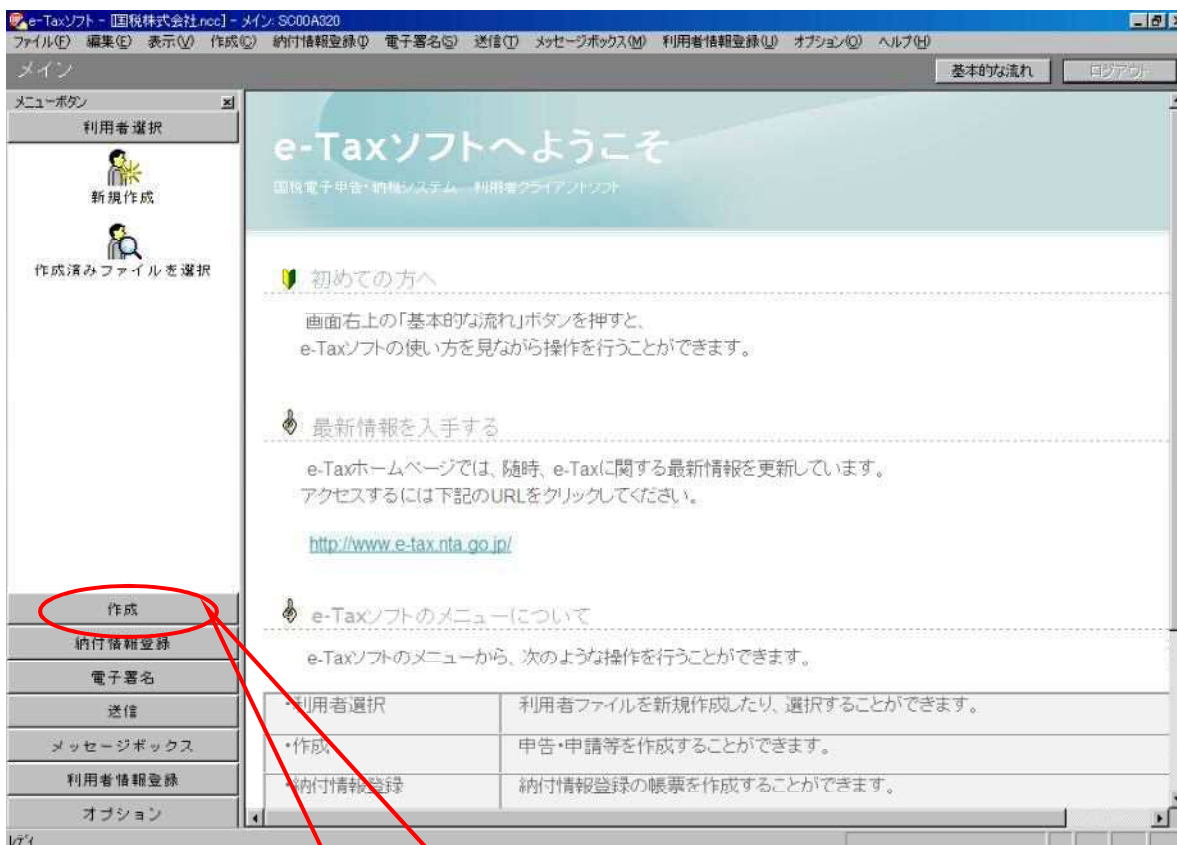


「納付情報登録依頼データ」をe-Taxソフトで送信します。

2 e-Taxソフトの起動

e-Taxソフトを起動し、メニューボタンから「作成」をクリックしてください。

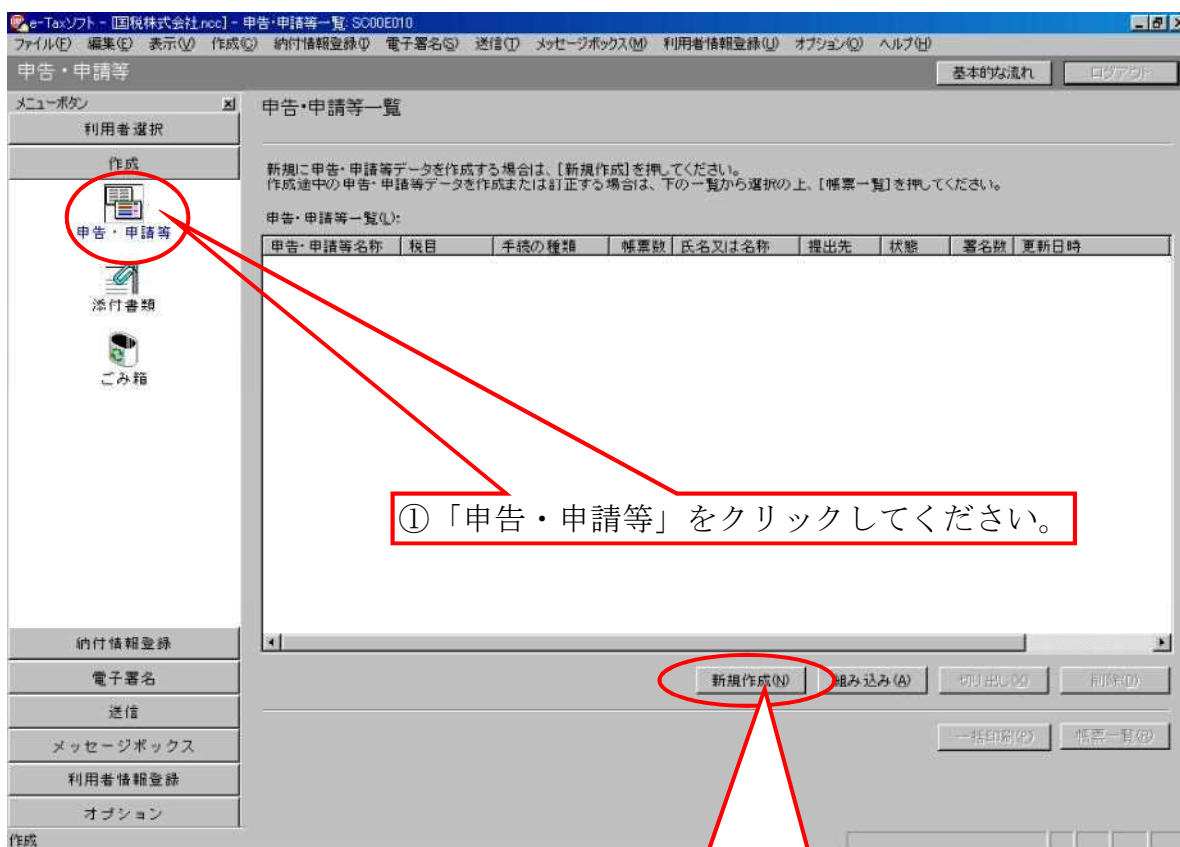
- * e-Taxソフトの初回起動時には、「利用者ファイルの作成」、「利用者情報の登録」などの初期設定が必要になります。
- * e-Taxソフトの起動時に、バージョンアップが必要か確認します。申告書等の作成は常にバージョンアップされた最新の状態で行ってください。



「作成」をクリックしてください。

3 消費税の確定申告書データの作成 (1) 新規作成

- ① メニューボタン「作成」から「申告・申請等」をクリックしてください。
- ② 「申告・申請等一覧」画面が表示されますので、「新規作成」ボタンをクリックしてください。



① 「申告・申請等」をクリックしてください。

② 「新規作成」をクリックしてください。

(2) 消費税の確定申告書の選択

- ① 「申告」を選択してください。
- ② 税目欄で「消費税」を選択してください。
- ③ 年分欄で「平成9年4月1日以降終了課税期間分（23年9月以降ご利用分）」を選択してください。
- ④ 「次へ」ボタンをクリックしてください。

申告・申請等の作成 (1/3: 種類・税目): SC00C060

作成する手続の種類を選択してください。

申告(S)

申請・届出(A)

作成する申告・申請等の税目を選択してください。

税目(T): 消費税

作成する帳票の年分を選択してください。

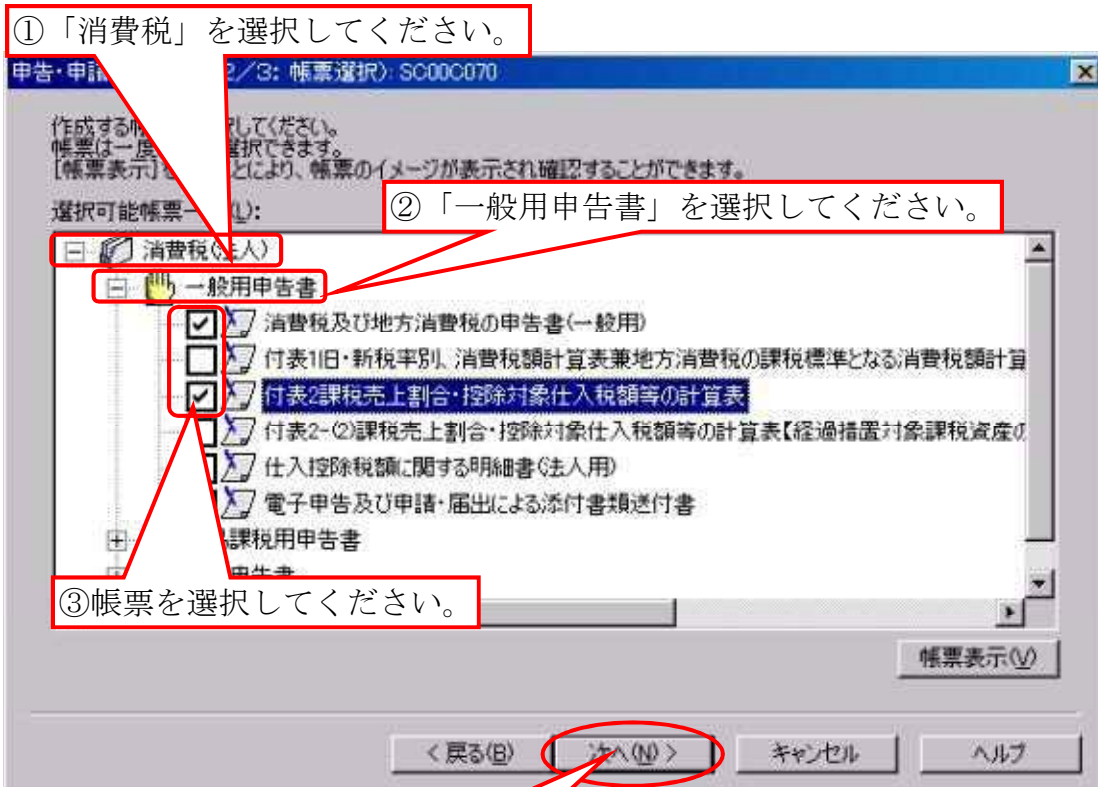
年分(Y): 平成9年4月1日以降終了課税期間分(23年9月以降ご利用分)

次へ(N)> キャンセル ヘルプ

- ④ 「次へ」をクリックしてください。

(3) 各種帳票の選択（ここでは「一般用申告書」を作成します。）

- ① 「選択可能帳票一覧」から「消費税」を選択してください。
 - ② ①の結果表示される帳票の中から、「一般用申告書」を選択してください。
 - ③ ②の結果表示される帳票の中から、次の帳票を選択してください。
 - 消費税及び地方消費税の申告書（一般用）
 - 付表2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表
 - ④ 「次へ」ボタンをクリックしてください。
- * なお、付表等については、必要な帳票を追加選択してください。



- * 【参考】簡易課税申告書を作成される方は、
- ① 「選択可能帳票一覧」から「消費税」を選択してください。
 - ② ①の結果表示される帳票の中から、「簡易課税申告書」を選択してください。
 - ③ ②の結果表示される帳票の中から、次のものを選択してください。
 - 消費税及び地方消費税の申告書（簡易課税用）
 - 付表5 控除対象仕入税額の計算表
 - ④ 「次へ」ボタンをクリックしてください。

- ① 「申告・申請等名」欄に任意の名称を入力してください。
(例) 平成23年分消費税の確定申告書
- ② 「OK」ボタンをクリックしてください。

申告・申請等の作成 (3/3: 名称): SC00C080

作成する申告・申請等に任意の名称を入力してください。
ここで入力した名称は、作成後に変更することができます。

申告・申請等名: 平成23年分消費税の確定申告書 (例: 平成〇〇年分確定申告)

作成する申告・申請等の内容

手続の種類	申告
税目	消費税
年分	平成9年4月1日以後終了課税期間分(23年9月以降ご利用分)
作成する帳票	消費税及び地方消費税の申告書(一般用) 付表2課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表

<戻る(B) OK キャンセル ヘルプ

① 「申告・申請等名」欄に任意の名称を入力してください。

② 「OK」をクリックしてください。

(4) 「申告・申請等基本情報」の入力

- ① 「提出先設定」ボタンをクリックしてください。
- ② 「提出先選択」画面が表示されますので、次のように選択してください。
 - 「組織区分」欄で「税務署」を選択
 - 「都道府県」欄で確定申告書を提出する税務署のある「都道府県」を選択
 - 「提出先」欄で確定申告書を提出する「税務署」を選択
- ③ 「OK」ボタンをクリックしてください。

申告・申請等基本情報: SC00E070

必要な項目を入力してください。
入力された項目は、作成する帳票の該当欄に表示されます。

利用者識別番号(必須): 2000 1902 0120 0228

提出先税務署(必須): 麹町

追加提出先税務署: [ボタン] 提出先追加 [ボタン] 提出先取消

提出年月

提出先選択: SC00D015

複数利用

申告の種類

年分(必須)

事業年度

課税期間

課税期間

法人名(法

提出先の組織区分を選択してください。

組織区分(K): 税務署

提出先の都道府県を選択してください。

都道府県(P): 東京

提出先を選択し、よろしければ[OK]を押してください。

提出先(Q): 麹町

OK キャンセル ヘルプ(H) ヘルプ(H)

① 「提出先設定」をクリックしてください。

③ 「OK」をクリックしてください。

② 「提出先選択」画面が表示されますので、

- 「組織区分」欄で「税務署」
- 「都道府県」欄で「都道府県」
- 「提出先」欄で「提出先税務署」

を選択してください。

- ① 「提出年月日」を入力してください。
- ② 「課税期間」を入力してください。
- ③ 「法人名(カナ)」以降の該当項目を入力してください。
- ④ 「OK」ボタンをクリックしてください。
- ⑤ 「メッセージ表示」画面の「OK」ボタンをクリックしてください。

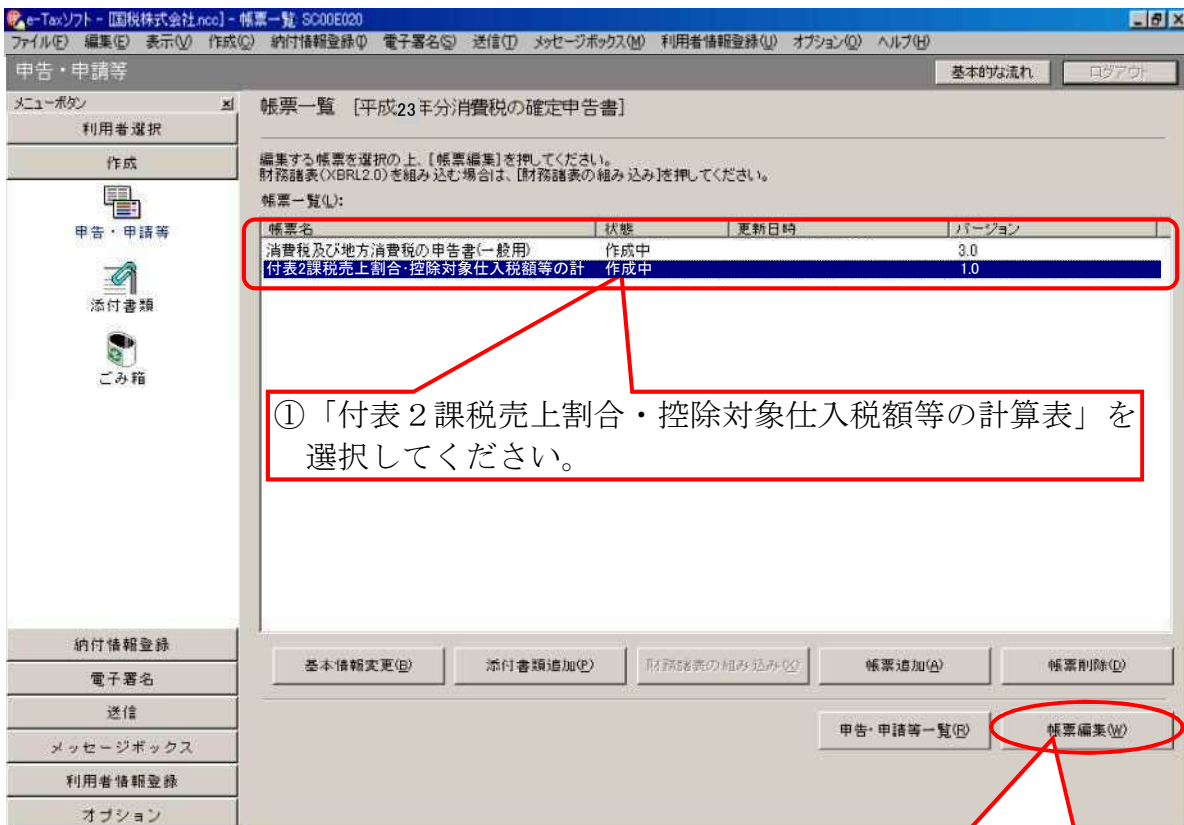
The screenshot shows a tax software window titled "帳票一覧 [平成23年分消費税の確定申告書]". The interface includes a sidebar with icons for "作成" (Create), "申告・申" (Declaration/Statement), "添付書" (Attachments), and "ごみ" (Trash). The main area contains various input fields for tax information. Red callout boxes with arrows point to the following elements:

- ① 「提出年月日」を入力してください。 (Pointing to the date field: 平成 24 年 2 月 28 日)
- ② 「課税期間」を入力してください。 (Pointing to the tax period field: 平成 23 年 1 月 1 日 to 平成 23 年 12 月 31 日)
- ③ 「法人名(カナ)」以降の該当項目を入力してください。 (Pointing to the company name field: 国税株式会社)
- ④ 入力終了したら「OK」をクリックしてください。 (Pointing to the OK button at the bottom of the main form)
- ⑤ 「OK」をクリックしてください。 (Pointing to the OK button in a small message dialog box titled "メッセージ表示 SC000010")

* 次回の申告からは、「提出先税務署(必須)」、「提出年月日」、「課税期間(自)(至)(必須)」及び変更箇所(前回に入力された値が既に入力されています。)の入力をしてください。

(5) 「付表 2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」の作成

- ① e-Taxソフトでは、先に付表の作成から行います。「帳票一覧」から「付表 2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」を選択してください。
- ② 「帳票編集」ボタンをクリックしてください。



* 【参考】簡易課税用申告書を作成される方は、

- ① 「帳票一覧」から「付表 5 控除対象仕入税額等の計算表」を選択してください。
- ② 「帳票編集」ボタンをクリックしてください。

- ① 「付表2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表」画面が表示されますので、必要な項目を入力してください。
- ② すべての入力終了したら、「作成完了」ボタンをクリックしてください。

現在の帳票:付表2課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表

付表2 課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算表 一般

課税期間	平成23年11月~平成23年12月	氏名又は名称	田村株式会社
項目	金額		
課税売上額(税抜き) ①	円 40,000,000		
免税売上額 ②			
非課税資産の輸出等の金額、 海外支店等へ移送した資産の価額 ③	※申告書の金額へ		
課税資産の譲渡等の対価の額(①+②+③) ④	40,000,000		
課税資産の譲渡等の対価の額(④の金額) ⑤	40,000,000		
非課税売上額 ⑥			
資産の譲渡等の対価の額(⑥+⑦) ⑦	※申告書の金額へ 40,000,000		
課税売上割合(④/⑦)	[100.00%] ※端数切捨て		
課税仕入れに係る支払対価の額(税込み) ⑧	※注2参照	31,500,000	
課税仕入れに係る消費税額(⑧×4/105) ⑨	※注3参照	1,200,000	
課税貨物に係る消費税額 ⑩			
納税義務の免除を受けない(受ける)こととなった 場合における消費税額の調整(加算又は清算)額 ⑪			

ページ: 1/1

次票追加(+) 次票削除(-) 前ページ(←) 次ページ(→)

印刷(P) 閉じる(X) 保存(S) **作成完了(F)**

①必要な項目を入力してください。

②すべての入力終了したら、
「作成完了」をクリックしてください。

*【参考】簡易課税用申告書を作成される方は、

- ① 「付表5 控除対象仕入税額の計算表」画面が表示されますので、必要な項目を入力してください。
- ② すべての入力終了したら、「作成完了」ボタンをクリックしてください。

(6) 「消費税及び地方消費税の申告書（一般用）」の作成

- ① 「帳票一覧」から「消費税及び地方消費税の申告書（一般用）」を選択してください。
- ② 「帳票編集」ボタンをクリックしてください。

帳票名	状態	更新日時	バージョン
消費税及び地方消費税の申告書(一般用)	作成中		3.0
付表2課税売上割合・控除対象仕入税額等の計算...	作成完了		1.0

① 「消費税及び地方消費税の申告書（一般用）」を選択してください。

② 「帳票編集」をクリックしてください。

* 【参考】簡易課税用申告書を作成される方は、

- ① 「帳票一覧」から「消費税及び地方消費税の申告書（簡易課税用）」を選択してください。
- ② 「帳票編集」ボタンをクリックしてください。

- ① 「消費税及び地方消費税の申告書（一般用）」画面が表示されますので、必要な項目を入力してください。
- ② すべての入力終了したら、「作成完了」ボタンをクリックしてください。

ファイル(F) 編集(E) 表示(V) ヘルプ(H)

現在の帳票:消費税及び地方消費税の申告書(一般用)

第27-(1)号様式 GK0301

平成 年 月 日 税務署長殿

納税地 千代田区大塚0-0-0 (電話番号 03 - 0000 - 0000)

名称又は屋号 国税株式会社

代表者氏名又は氏名 国税 太郎

経理担当者氏名

一連番号

申告年月日 平成 年 月 日

事務区分 税務署 庁内署 簡易署

届出年月日

申告年月日 平成 年 月 日

課税期間 自 平成 23 年 1 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日

課税期間分の消費税及び地方消費税の(確定)申告書

この申告書による消費税の税額の計算

課税標準額	40,000,000	03
消費税額	1,800,000	06
控除過大調整税額		07
控除対象売上税額	1,200,000	08
控除対象仕入税額		09
控除税額		10

付記事項

割賦基準の適用	<input type="radio"/> 有 <input checked="" type="radio"/> 無	31
延払基準の適用	<input type="radio"/> 有 <input checked="" type="radio"/> 無	32
工事進行基準の適用	<input type="radio"/> 有 <input checked="" type="radio"/> 無	33
現金主義会計の適用	<input type="radio"/> 有 <input checked="" type="radio"/> 無	34
簡易課税制度に該当する消費税の計算の特例の適用	<input type="radio"/> 有 <input checked="" type="radio"/> 無	35
控除税額の算出方法	<input type="radio"/> 簡易 <input checked="" type="radio"/> 標準	41

平成九年四月一日以後終了課税期間分(一般用)

ページ: 1/1

印刷(P) 閉じる(C) 保存(S) **作成完了(F)**

①必要な項目を入力してください。

②すべての入力終了したら、「作成完了」をクリックしてください。

*【参考】簡易課税申告書を作成される方は、

- ① 「消費税及び地方消費税の申告書（簡易課税用）」画面が表示されますので、必要な項目を入力してください。
- ② すべての入力終了したら、「作成完了」ボタンをクリックしてください。

(7) 作成完了

- ① 帳票一覧の「状態」欄がすべて「作成完了」であることを確認してください。
- ② メニューボタンから「電子署名」ボタンをクリックしてください。

The screenshot shows the 'e-Taxソフト' (e-Tax Software) interface. The main window displays a list of tax forms under the heading '帳票一覧 [平成23年分消費税の確定申告書]'. The table below shows the status of the forms:

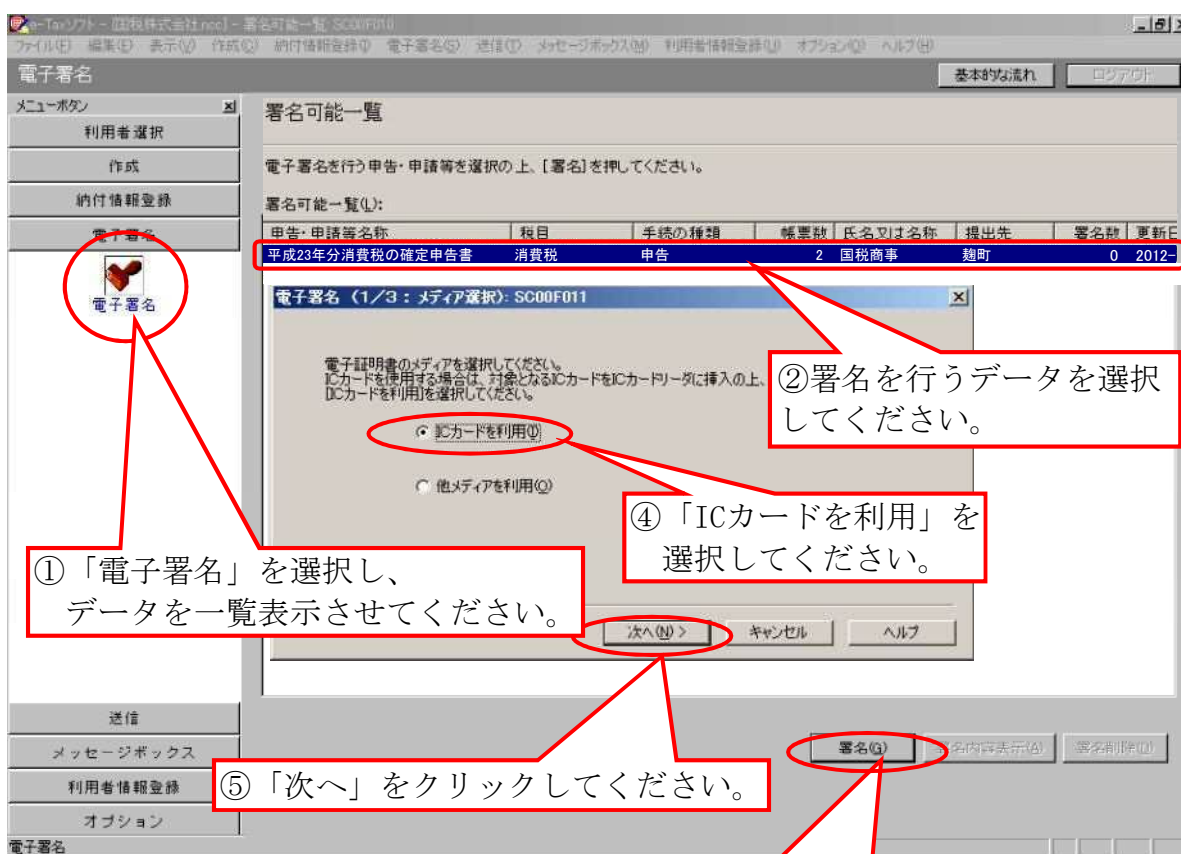
帳票名	状態	更新日時	バージョン
消費税及び地方消費税の申告書(一般用)	作成完了		3.0
付表2課税売上割合・控除対象仕入税額等の計	作成完了		1.0

Two red boxes with arrows point to the '作成完了' status in the table and the '電子署名' button in the left sidebar. Below the screenshot, two numbered instructions are provided:

- ① 「作成完了」であることを確認してください。
- ② 「電子署名」をクリックしてください。

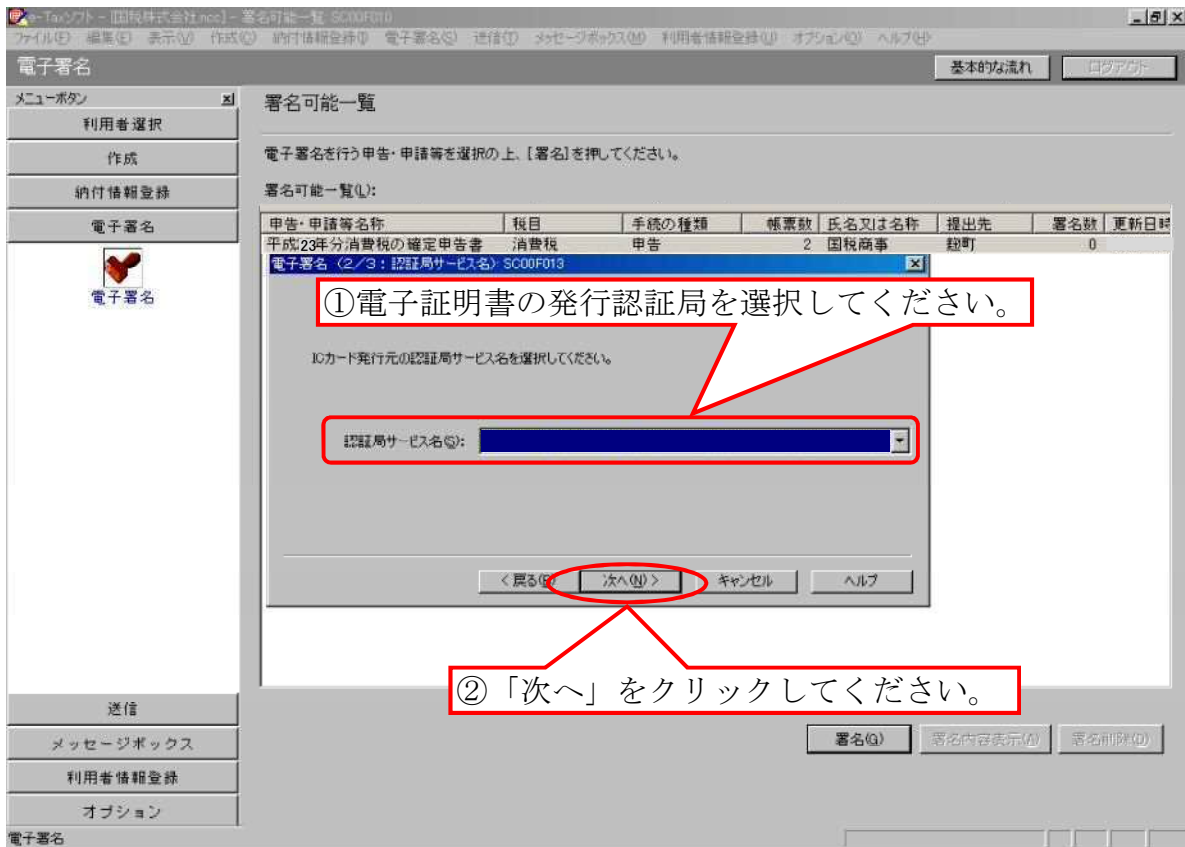
4 電子署名の付与

- ① メニューボタン「電子署名」から「電子署名」を選択し、署名可能なデータを一覧表示させてください。
- ② 電子署名を行うデータを選択してください。
- ③ 「署名」ボタンをクリックしてください。（署名前チェックが自動で行われます。）
- ④ （ここでは「ICカード」を利用した場合について説明します）「ICカードを利用」を選択してください。
- ⑤ 「次へ」ボタンをクリックしてください。

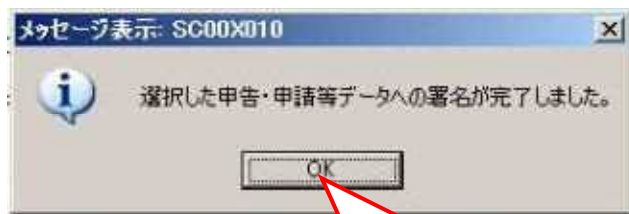
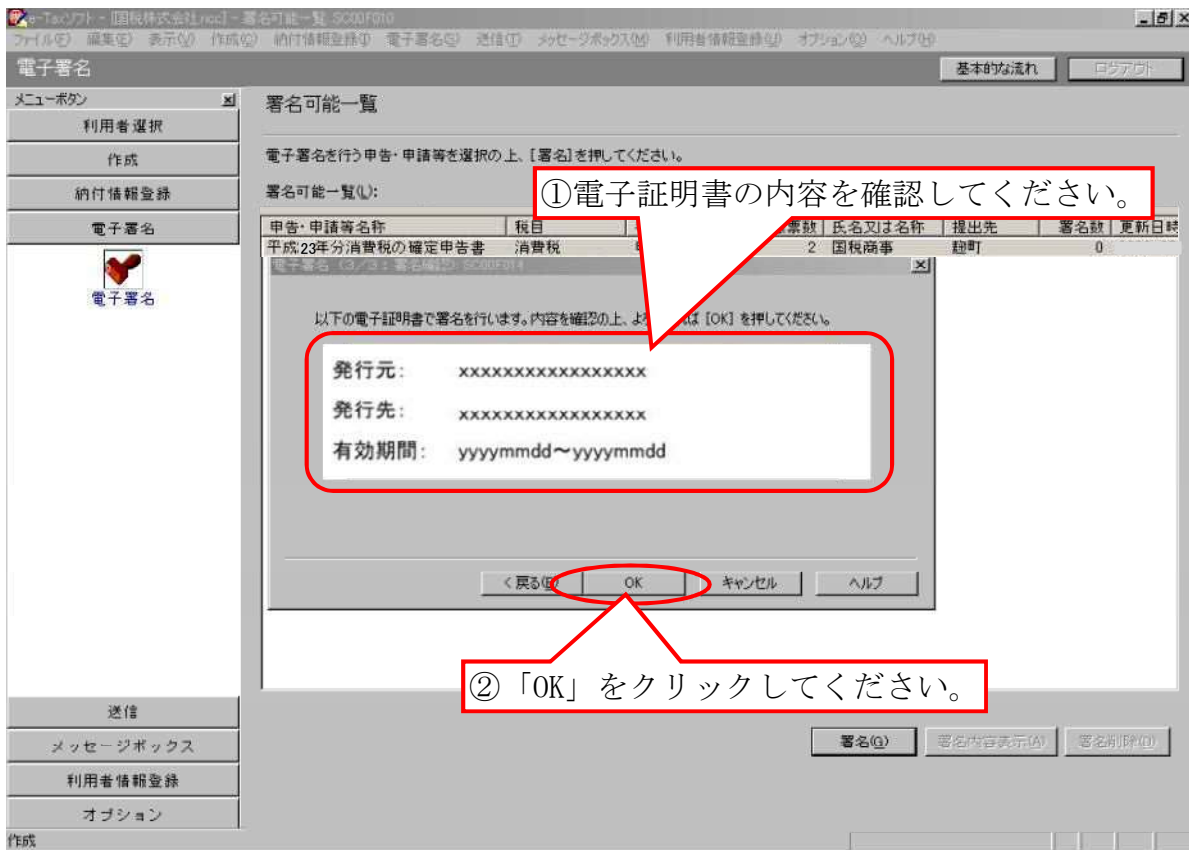


*【参考】「ICカード」を利用しない電子証明書、例えば「商業登記認証局」などは「他のメディアを利用」を選択してください。次にフロッピーディスクなどに電子証明書が格納されているファイルを指定し、電子証明書のパスワードを入力後、署名を行ってください。

- ① 「認証局サービス名」欄で電子証明書の発行認証局を選択してください。
- ② 「次へ」ボタンをクリックしてください。



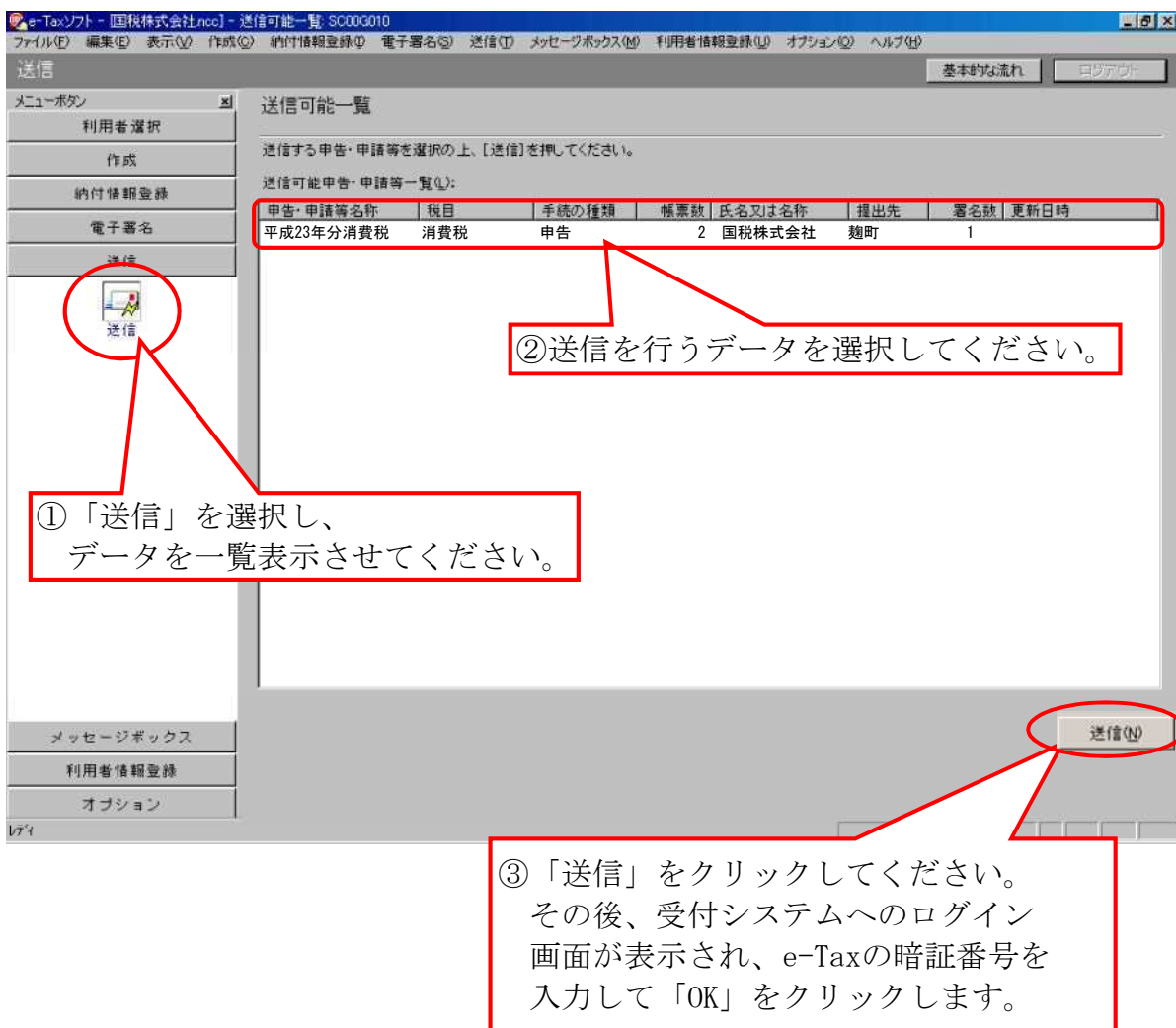
- ① 電子証明書の内容を確認してください。
- ② 「OK」 ボタンをクリックしてください。
- ③ 署名が完了したら「OK」 ボタンをクリックしてください。



- ③ 「OK」 をクリックしてください。

5 消費税の確定申告書データの送信

- ① メニューボタン「送信」から「送信」を選択し、送信可能なデータを一覧表示させてください。
- ② 送信を行うデータを選択してください。
- ③ 「送信」ボタンをクリックしてください。その後、受付システムへのログイン画面が表示され、e-Taxの暗証番号を入力して「OK」をクリックします。



- ④ 消費税の確定申告書データの送信が完了すると、受付システムから即時に送信結果（即時通知）が通知されます。即時通知は必要に応じて、保存・印刷することができます。
- ⑤ 消費税の確定申告書データを送信し、しばらくすると受付システムのメッセージボックスに、受付結果（受信通知）が格納されるので、送信したデータにエラーがないか確認します。
- ⑥ 電子納税をご利用の方は、次頁（P18）にお進みください。納付情報登録依頼の作成手続等を行います。

6 納付情報登録依頼データの作成

- ① メニューボタン「納付情報登録」から「納付情報登録依頼」を選択してください。
- ② 一覧表示された申告の中から、納付情報登録依頼を行うものを選択してください。
- ③ 「参照作成」をクリックしてください。

納付情報登録依頼可能申告一覧

納付情報登録を依頼する申告を選択の上、[参照作成]を押してください。
表示されている申告以外に納付情報登録依頼を作成する場合には[新規作成]を押してください。
なお、源泉所得税(自主納付分)については、納付情報登録依頼を作成する必要はありません。

納付情報登録依頼可能申告一覧(L):

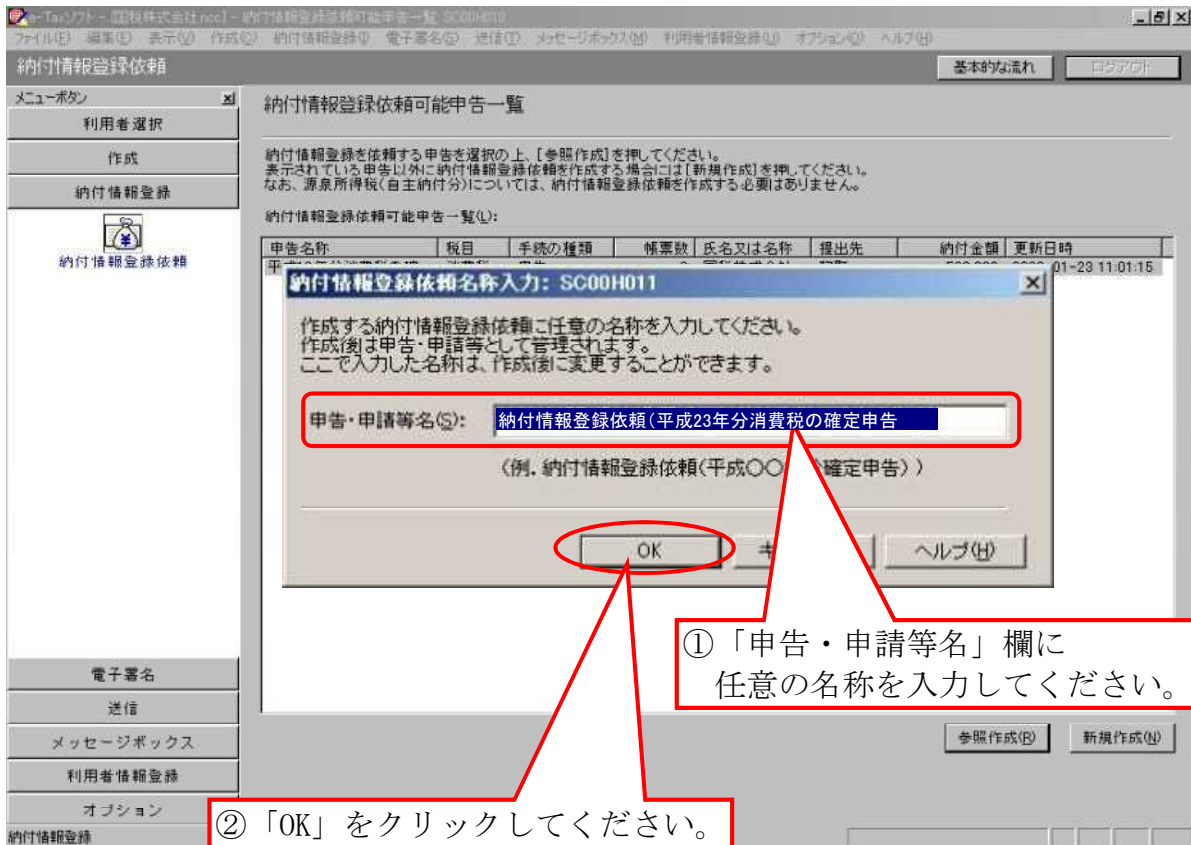
申告名称	税目	手続の種類	帳票数	氏名及ま名称	提出先	納付金額	更新日
平成23年分消費税の確定申告書	消費税	申告	2	国税商事	麹町	500,000	2012-

①「納付情報登録依頼」を選択し、データを一覧表示させてください。

②参照作成を行うデータを選択してください。

③「参照作成」をクリックしてください。

- ① 「納付情報登録依頼名称入力」画面が表示されますので、「申告・申請等名」欄に任意の名称を入力してください。
- ② 「OK」ボタンをクリックしてください。



- ① 「納付情報登録依頼」画面が表示されます（参照元の申告内容の各項目に設定されている情報が自動的に表示されます。）ので、必要に応じて納付情報登録依頼を編集してください。
- ② 「作成完了」ボタンをクリックしてください。
- ③ 「メッセージ表示」画面が表示されますので、「OK」ボタンをクリックしてください。

現在の帳票: 納付情報登録依頼

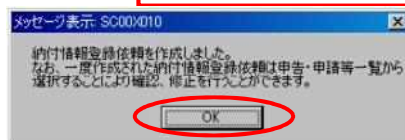
納付情報登録依頼

利用者識別番号 2000190201200223	税目 消費税及地方消費税
課税期間(自) 平成 23 年 1 月 1 日	課税期間(至) 平成 23 年 12 月 31 日
納付先 親町	申告区分
住所(所在地) 千代田区大手町〇-〇-〇	中間区分
氏名又は名称 国税株式会社	中間納付回数
	本税 500,000 円
	加算税 円
	重加算税 円
	利子税 円
	延滞税 円
	合計 500,000 円

①内容を確認してください。

作成完了

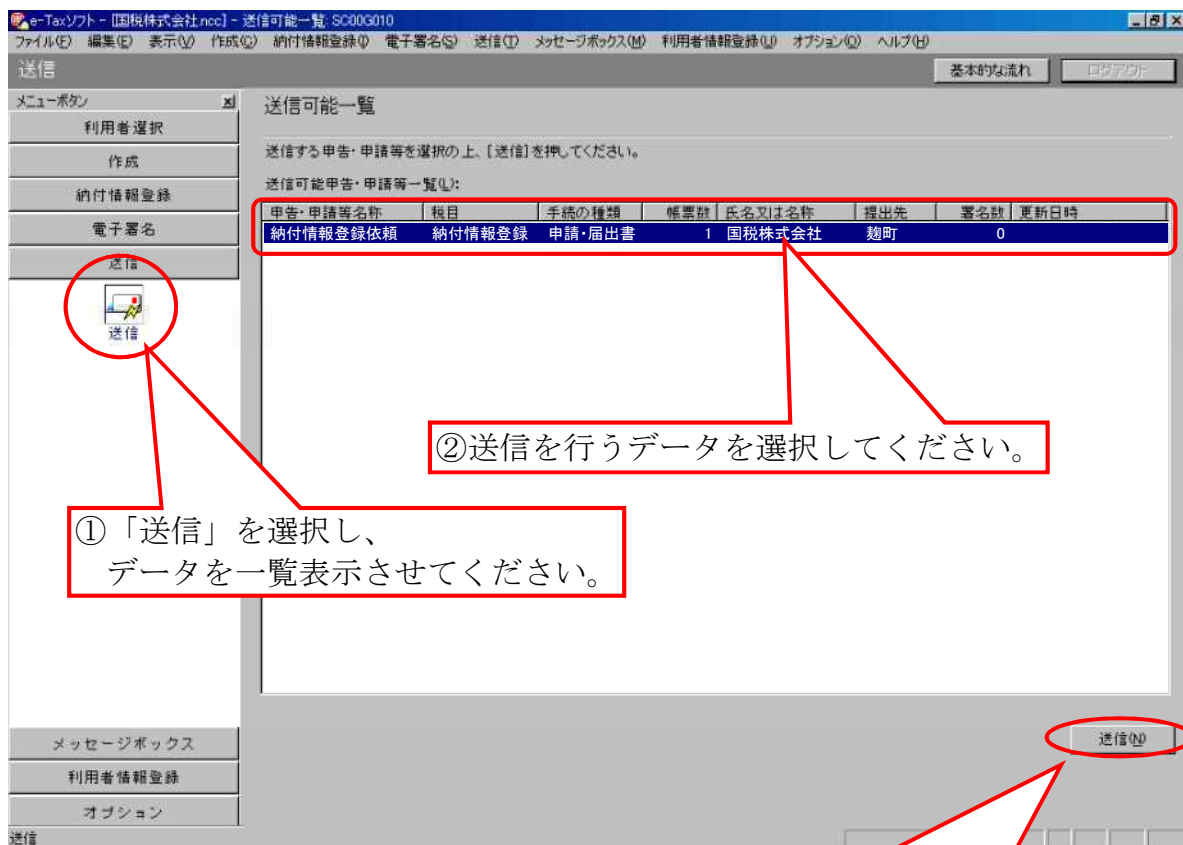
②「作成完了」をクリックしてください。



③「OK」をクリックしてください。

7 納付情報登録依頼データの送信

- ① メニューボタン「送信」から「送信」を選択し、送信可能なデータを一覧表示させてください。
- ② 送信を行うデータを選択してください。
- ③ 「送信」ボタンをクリックしてください。その後、受付システムへのログイン画面が表示され、e-Taxの暗証番号を入力して「OK」をクリックします。



- ④ 納付情報登録依頼データの送信が完了すると、受付システムから即時に送信結果（即時通知）が通知されます。即時通知は必要に応じて、保存・印刷することができます。
- ⑤ 納付情報登録依頼データを送信し、しばらくすると受付システムのメッセージボックスに、受付結果（受信通知）が格納されます。
受信通知には「納付区分番号」が通知されています。
* 受信通知にある「納付区分番号」等を用いて、ATMやインターネットバンキング等から、電子納税を行います。詳しい解説は、「はじめよう！e-Tax～源泉所得税の納付手続編～」をご参照ください。

(参考) 「消費税及び地方消費税の中間申告書」の作成

* P5の「②帳票選択」において、「中間申告書(消費税及び地方消費税の中間申告書)」を選択し、「申告申請等基本情報」を入力の上、「帳票編集」ボタンをクリックしてください。

- ① 必要な項目を入力してください。
- ② すべての入力終了したら、「作成完了」ボタンをクリックしてください。

現在の帳票:消費税及び地方消費税の中間申告書

消費税及び地方消費税の中間申告書

納税地: 千代田区大手町〇-〇-〇
(電話番号 03 - 0000 - 8000)

フリガナ: コクセイカブシキガイシャ
名称又は屋号: 国税株式会社
フリガナ: コクセイ タロウ
代表取締役又は長名: 国税 太郎

税務士署名押印: (電話番号 - - -)

平成 23 年 7 月 31 日 整理番号

起町 税務署長原

前課税期間 自平成 22 年 1 月 1 日 至平成 22 年 12 月 31 日
修正更正決定の年月日 平成 年 月 日

前課税期間の消費税額 50,000,000 円

中間申告 自平成 23 年 1 月 1 日 対象期間 至平成 23 年 12 月 31 日

月数換算 前課税期間の消費税額 × 1/12

この申告書の総額	00	納付すべき消費税額	4,166,600
この申告書により増額する消費税	00	納付すべき地方消費税額	1,041,600
この申告書の減額	00	消費税及び地方消費税の合計納付税額	5,208,200
この申告書により減額する消費税	00		
消費税及び地方消費税の合計納付税額	00		

①必要な項目を入力してください。

②すべての入力終了したら、「作成完了」をクリックしてください。

- ③ 電子署名以降の手続については、P13 「(7)作成完了」～をご参照ください。

「消費税及び地方消費税の中間申告書」の「納付情報登録依頼」についても、P18 「6 納付情報登録依頼の作成」にある③「参照作成」より作成できます。



e-Tax ホームページ

e-Tax ホームページでは、利用開始の手続、e-Tax ソフトの操作方法、よくある質問（Q&A）など、e-Tax に関する情報についてお知らせしていますので、是非ご覧ください。

イータックス

検索

クリック

e-Tax の利用可能時間

月曜日～金曜日の午前8時半から午後9時（祝日等を除く）

※ 確定申告期等は利用可能時間が拡大されます。

e-Tax ・ 作成コーナーヘルプデスク

国税庁では、e-Tax ・ 確定申告書等作成コーナーの操作に関する問い合わせに電話で対応する専用窓口として、e-Tax ・ 作成コーナーヘルプデスクを設置しています。

（注）申告の内容に関してのご相談（税務相談）は、最寄りの税務署をご利用ください。

0570-015901（e-コクゼイ） 全国一律市内料金

03-5638-5171（PHS などをご利用の場合） 通常通話料金

○ ヘルプデスクの受付時間

- ・ 月曜日～金曜日（祝日等及び12月29日～1月3日を除く。）

午前9時～午後5時

※ 確定申告期等は受付時間が拡大されます。