

電子申告研修会(法人税編)～入門者向け～

東 京:2011年6月 7日、13日

名古屋:2011年6月14日

大 阪:2011年6月15日

福 岡:2011年6月10日

Oe-Taxの利用件数及び利用率について(20年度からの推移)

		20年度	利用率	前年対比	21年度	利用率	前年対比	22年度	利用率	前年対比	
オンライン利用拡大行動計画の重点15手続	申告	所得税申告①	6,136,866	31.1%	168.9%	7,842,775	39.7%	127.8%	8,625,820	43.7%	110.0%
		法人税申告②	982,505	37.7%	192.4%	1,273,465	48.9%	129.6%	1,508,620	57.9%	118.5%
		消費税申告(個人)③	443,706	29.4%	154.6%	548,523	36.4%	123.6%	601,688	39.9%	109.7%
		消費税申告(法人)④	1,118,060	56.7%	192.5%	1,449,615	73.5%	129.7%	1,670,209	84.7%	115.2%
		酒税申告⑤	39,409	82.1%	113.9%	41,904	87.3%	106.3%	42,474	88.5%	101.4%
		印紙税申告⑥	65,188	52.6%	221.2%	82,161	66.3%	126.0%	83,288	67.2%	101.4%
		計(①～⑥)	8,785,734	33.8%	173.1%	11,238,443	43.2%	127.9%	12,532,099	48.2%	111.5%
		法定調書⑦	976,589	43.7%	172.2%	1,226,506	54.8%	125.6%	1,395,945	62.4%	113.8%
		利子等の支払調書⑧	100,489	46.1%	139.4%	140,097	64.3%	119.0%	166,811	76.5%	119.1%
	届出等	納税証明書の交付請求⑨	6,115	0.5%	125.5%	7,992	0.7%	89.1%	10,609	0.9%	132.7%
		開始届出書⑩	4,449,423	100.0%	125.5%	3,965,038	100.0%	89.1%	3,460,093	100%	87.3%
	重点15手続全体(①～⑩)	14,318,350	36.6%	155.7%	16,578,076	45.4%	115.8%	17,565,557	50.2%	106.0%	
	うち先行11手続(②,④,⑤,⑦,⑧,⑩)	7,666,475	55.3%	146.1%	8,096,625	65.9%	105.6%	8,244,152	73.5%	101.8%	

※ 平成22年度におけるe-Taxの利用状況について(平成23年4月、国税局発表資料)より抜粋、利用率については弊社の独自の算出

利用率は着実に伸びているものの、その伸び率は減少している。

○オンライン利用拡大行動計画における目標値等

年 度		平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
先 行 手 続 (11 手 続)		37.8%	55.3%	65.9%	73.5%	70% (目標値)	—	—
重 点 手 続 (15 手 続)		23.1%	36.6%	45.4%	50.2%	—	—	65% (目標値)
前 提 条 件	認証基盤等の大幅な拡大 (公的個人認証サービス・電子証明書発行枚数)		200万件	600万件	900万件	1,100万件	1,200万件	1,300万件
	地方税ポータルシステム(eLTAX)の導入		市町村の大部分において導入されること					
	電子納税証明書等の電子的受入の普及、 一般的社会慣行化		国、地方公共団体及び金融機関等で電子証明書等の電子的受入が普及すること					

(注) 先行手続とは、重点手続のうち3年の計画期間中の取組の効果が比較的早期に現れやすいと考えられる手続をいい、国税関係手続では、法人税申告、消費税(法人)、酒税、法定調書(7手続)、電子申告・納税等開始(変更等)届出の11手続をいう。

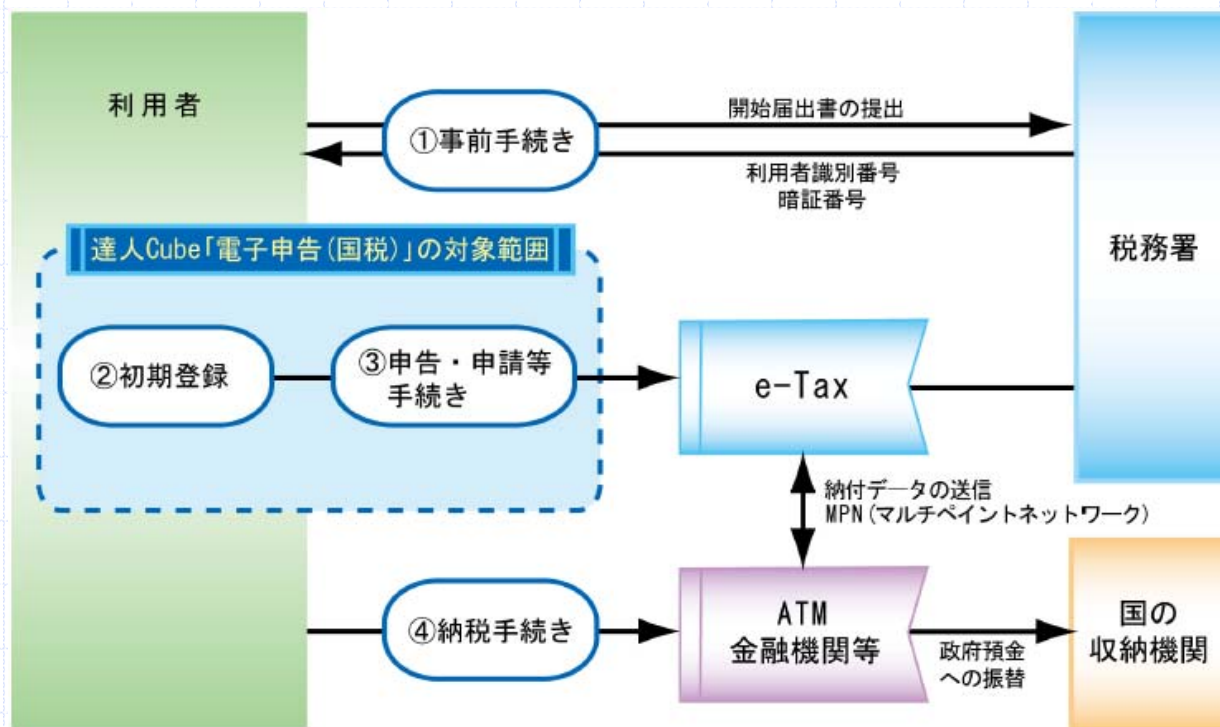
※ 平成21年度におけるe-Taxの利用状況について(平成22年4月、国税局発表資料)より抜粋

利用率の伸びが鈍化している中、安心できる状況ではない。

「電子申告」は税理士にとって対応必須の時代へ！！

1. 電子申告のしくみ

① 国税電子申告システムの概要

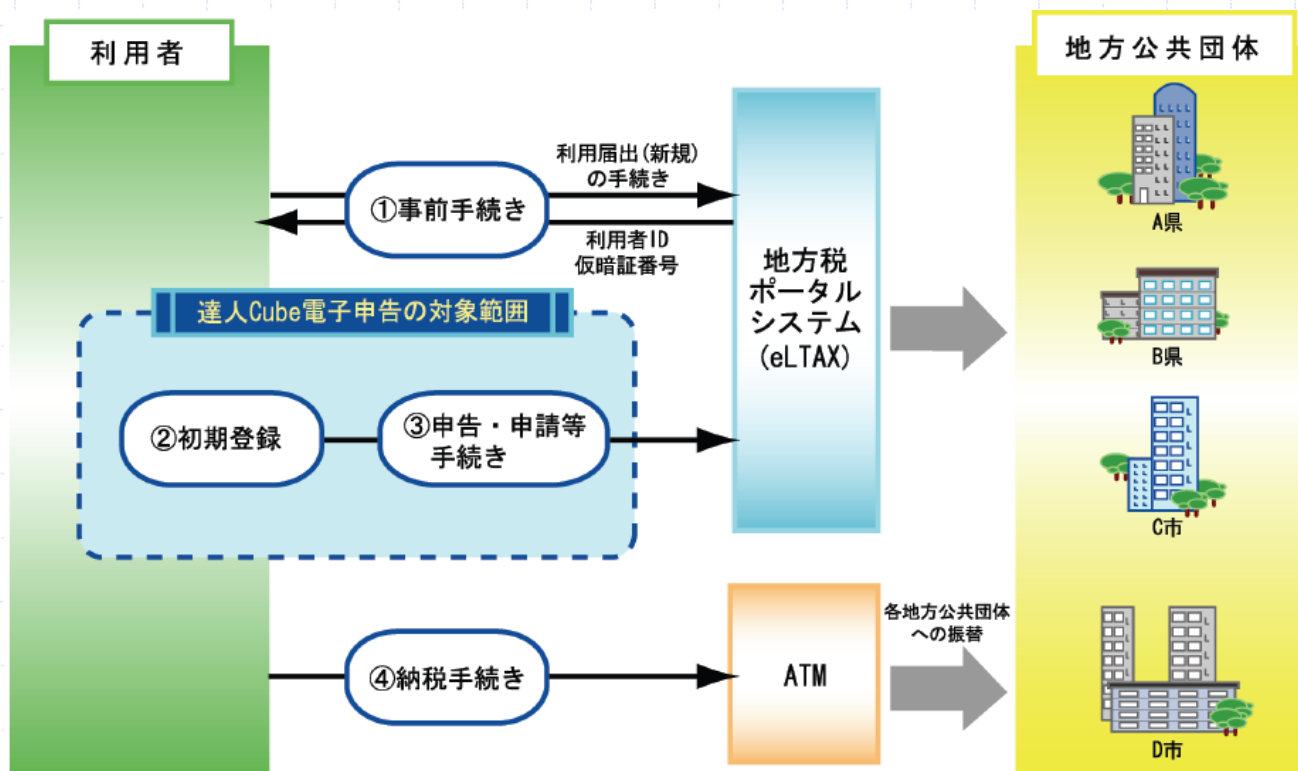


※電子申告を行うには、事前に登録が必要である。

※「④納税手続き」のうちダイレクト納付については、達人Cube「電子申告(国税)」で対応

1. 電子申告のしくみ

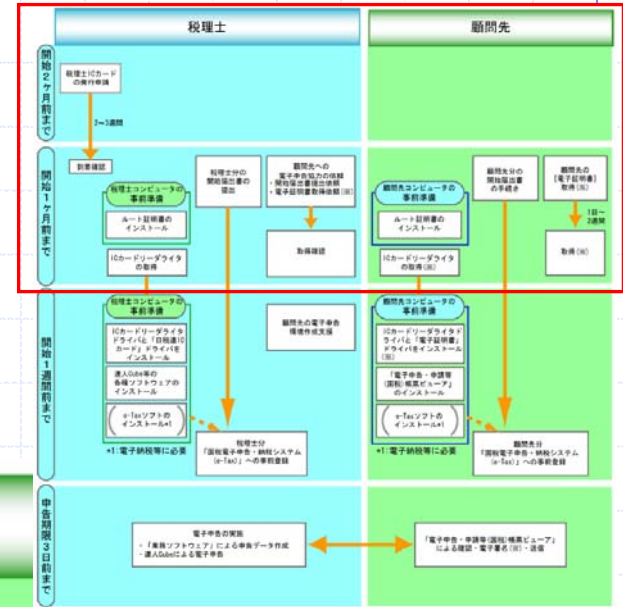
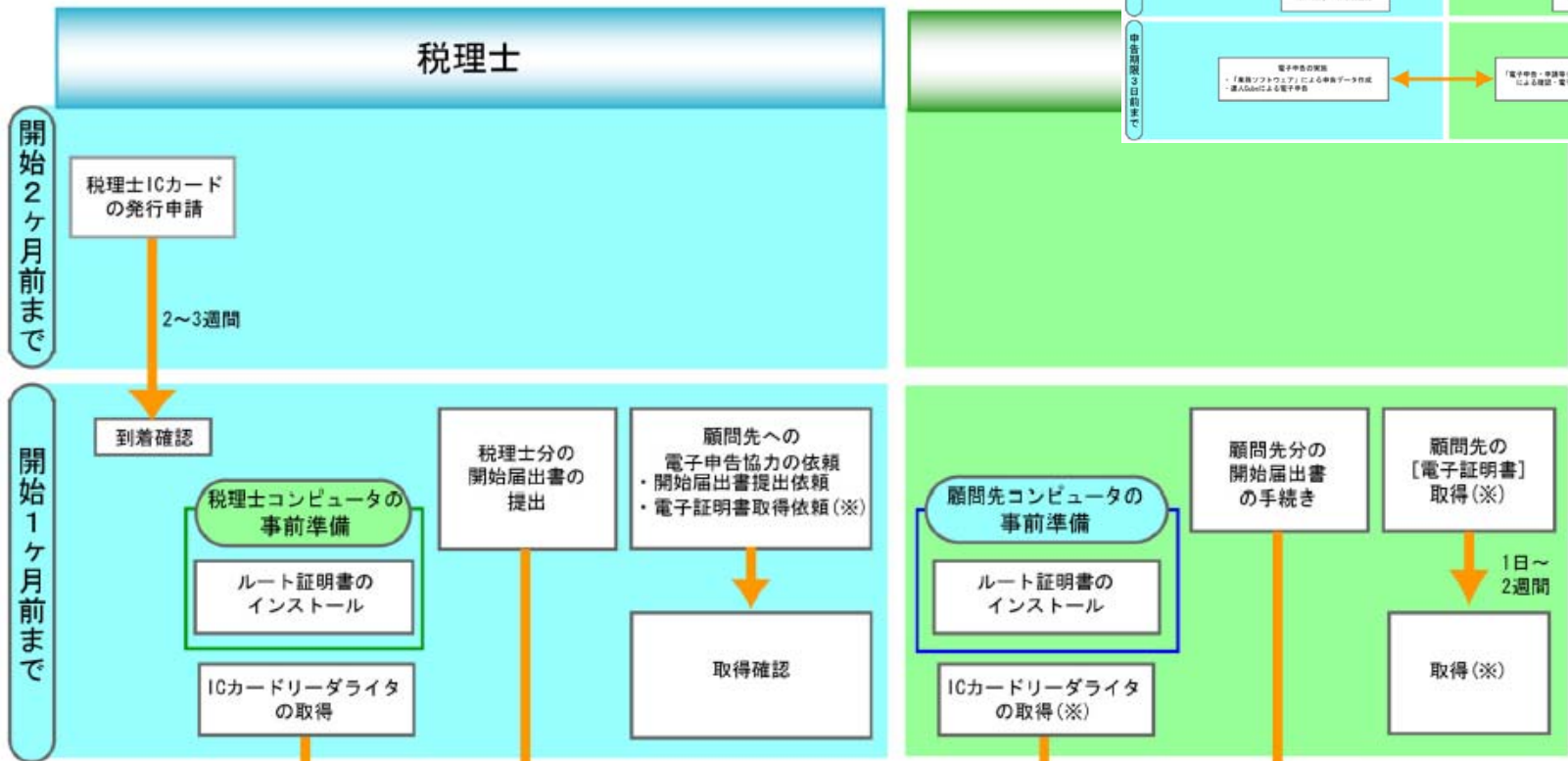
② 地方税電子申告システムの概要



※電子申告を行うには、事前に登録が必要である。(1法人、本店所在地1箇所の登録)

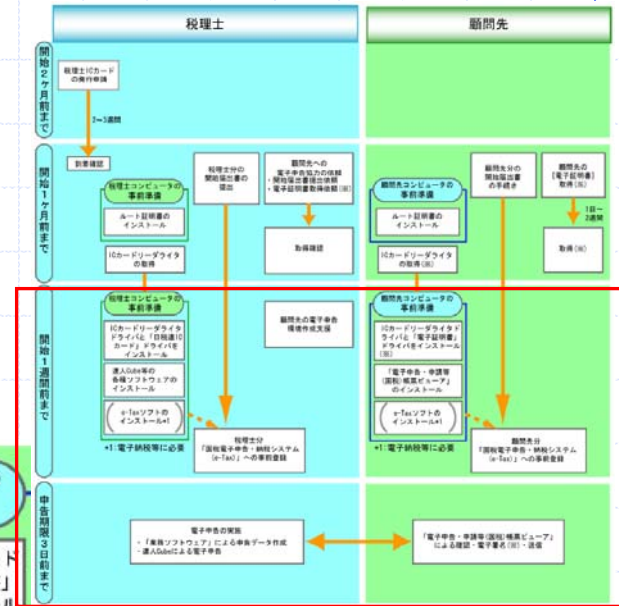
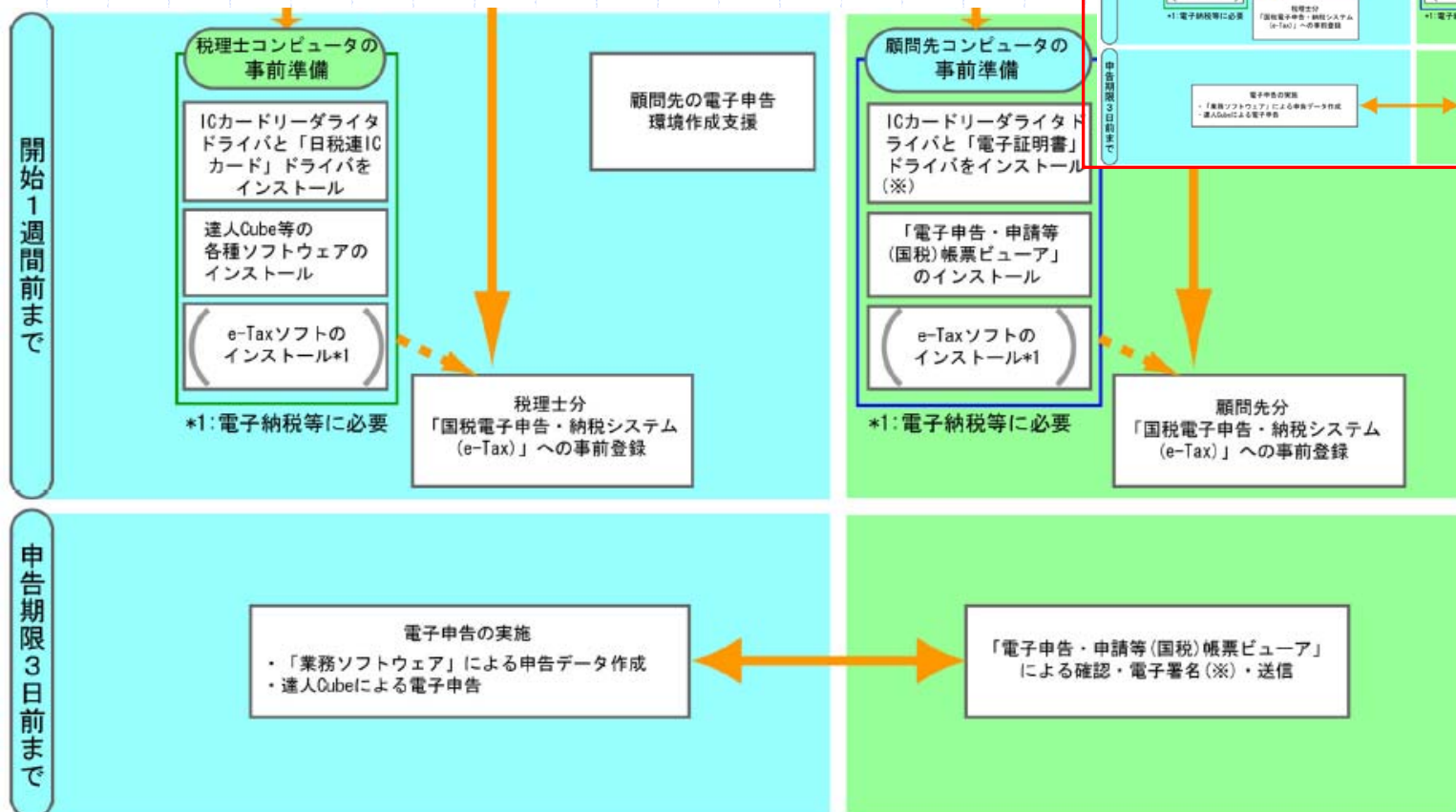
2. 電子申告の事前準備

初めて電子申告する場合の準備手続きスケジュール



2. 電子申告の事前準備

初めて電子申告する場合の準備手続きスケジュール



2. 電子申告の事前準備

① 電子証明書の取得



税理士たる資格を基に代理署名を行う場合に必要となります。

- ・日税連に申請し取得する。
- ・取得には相当日数がかかるので、できる限り早く手続きを始める。



納税者本人が署名を行う場合に必要となります。

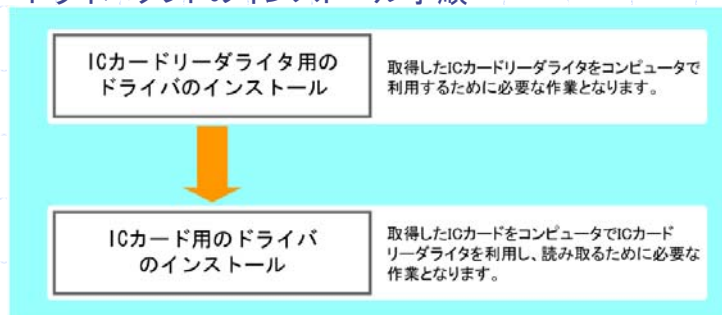
- ・法人の場合、代表者個人の住民基本台帳カードで署名が可能。
- ・個人の住所地(市区町村役所)で申請・取得する。
- ・即日交付が受けられるが、写真、暗証番号を持参するとよい。

2. 電子申告の事前準備

②機器の準備

a.	コンピュータの準備	インターネット環境のパソコンを準備します。
b.	ルート証明書の登録	達人Cubeがインストールされていれば、当手順は必要ありません。
c.	ICカードリーダライタの取得	税理士ICカード及び住基カードを読み取るために必要です。 ※使用できる機器に制限がありますので、注意してください。
d.	各種ドライバソフトのインストール	ICカードリーダライタ及びICカードを使用するにあたり、ドライバソフトをインストールする必要があります。 ※インストールの順番がありますので、注意してください。

ドライバソフトのインストール手順



※機器の準備は、国税・地方税いずれも共通です。

2. 電子申告の事前準備

③利用者開始届出の提出(国税)



「e-Tax」のホームページで、
「e-Taxの開始(変更等)届出書作成・提出コーナー
【事前準備】」にアクセスします。

届出書を提出する対称者を選択します。

税理士の方:代理署名をする税理士を登録します。

法人の方:申告納税者を登録します。

※利用開始届出は、税理士のほか納税者も事前に提出する必要があります。



2. 電子申告の事前準備

③利用者開始届出の提出(国税)

氏名(フリガナ) セイ: ゼイム (英)2桁 メイ: イチロク (英)5桁 (必須)

氏名 姓: 姓務 (英)英 8 丁目: 一部 (英)大 (必須)

生年月日 昭和 00 年 4 月 1 日 (平西数字)

電話番号 045 - 123 - 9999 (英西数字)

職業(事業内容) 税理士 (必須)

郵便(フリガナ) (必須)

番号 (必須)

氏名、生年月日、職業等必要事項を入力します。
「※必須」とされている項目は全て入力してください。

「提出先税務署」は必ず、一覧から選択してください。

郵便番号 256 - 0025 (英)10-14桁 (必須)

都道府県 神奈川県 (必須)

市区町村 横浜市区区 × × (英)14桁 (必須)

丁目・番地 1丁目1番1号 (英)17桁 (必須)

ビル名等 × × マンション101号 (英)10桁 (必須)

提出先税務署の選択

提出先税務署 (必須)

2. 電子申告の事前準備

③利用者開始届出の提出(国税)



送信後直ぐに、利用者識別番号等の通知が表示されます。

※必ず、保存・印刷を行ってください。

[保存]ボタンをクリックすると、表示されている内容をファイルに保存できます。

[印刷]ボタンをクリックすると、表示されている内容が印刷されます。

2. 電子申告の事前準備

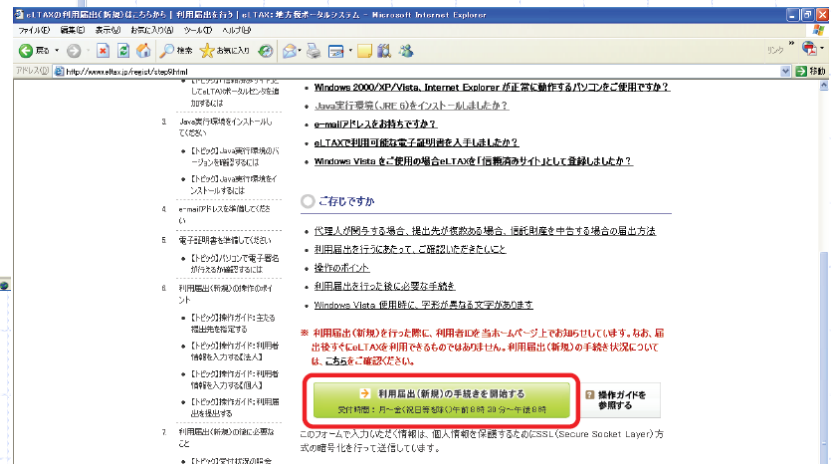
④利用者開始届出の提出(地方税)



「eTAX」のホームページで、
「eTAXの利用届出(新規)」にアクセスします。

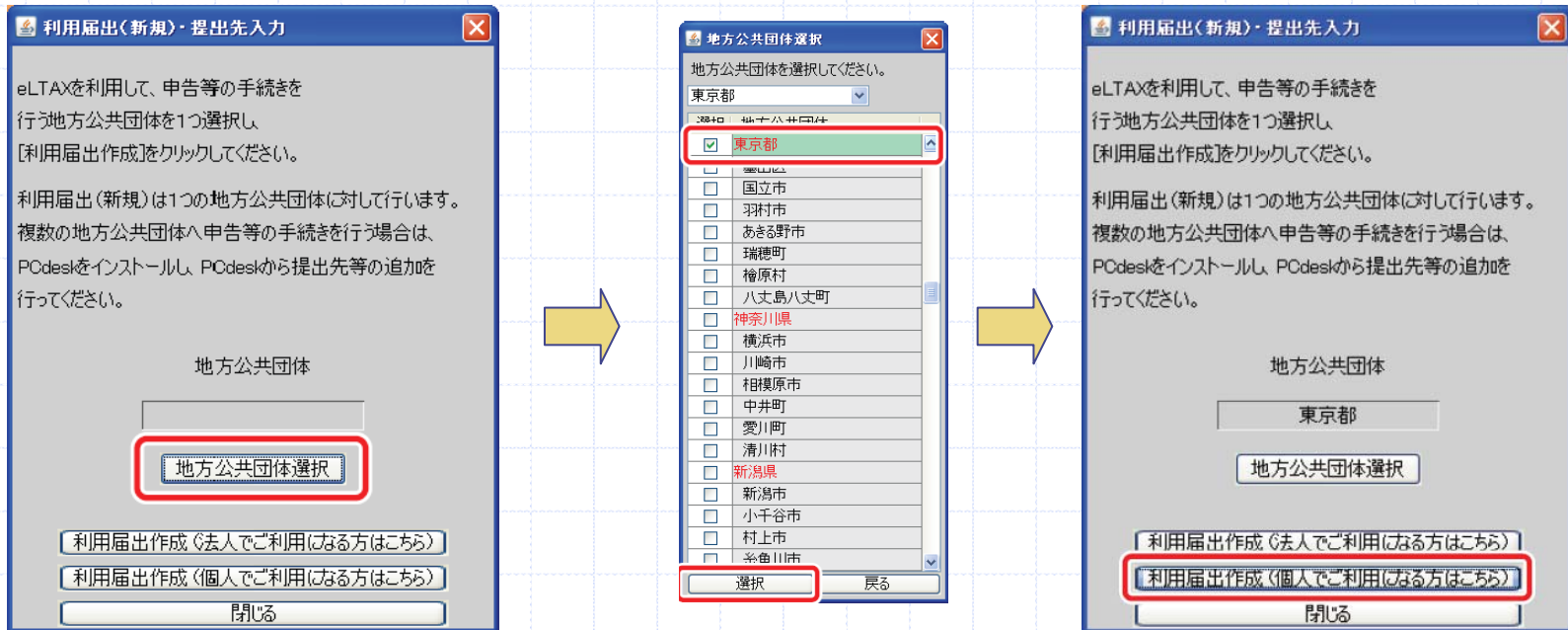
「利用届出(新規)の手続きを開始する」をクリックし、次に進みます。

※利用開始届出は、税理士のほか納税者も事前に提出する必要があります。



2. 電子申告の事前準備

④利用者開始届出の提出(地方税)



提出先(本店所在地)の登録を行います。

※利用開始届出は、法人でも1つの地方公共団体にのみ行います。

2. 電子申告の事前準備

④利用者開始届出の提出(地方税)

利用届出を受け付けました。
提出先での受付(手続き)が完了次第、下記の「利用者ID」および「仮暗証番号」にてeLTA200利用が可能となります。

利用者ID: zeisshu12
仮暗証番号: XXXXXXXX

なお、この利用届出の受付状況は、WEBでの「受付状況の精査」より確認できます。
その他、下記の「届出受付番号」と「届出番号」が必要となりますので、適切な管理をお願いします。
(ブラウザの「印刷」ボタンより、この画面を印刷し、保管することをお勧めします。)

届出受付番号: TJ-1008-77XXXXX
届出番号: 1234

【利用者情報】
利用届出先: 東京都
東京都千代田区税務事務所長
法人部庶務市民税・事業税
氏名(フリガナ): セイムイチロウ
氏名: 税務 一郎
郵便番号: 226-0025
住所: 神奈川県横浜市緑区×××1丁目1番1号
ビル・マンション名など: ××マンション101号
自宅電話番号: 0451234567
事業用電話番号(種別): 031234567
FAX番号:

【代表者情報】
代表者名:
氏名(フリガナ):
氏名:
郵便番号:
住所:
ビル・マンション名など:
電話番号:
FAX番号:

【提出先: 手続き情報】 「代理行為のみ」の場合
利用科目: 区・事務所等(提出先)
法人部庶務市民税・事業税 東京都千代田区税務事務所
【連絡先】
e-Mail: ichiro_zeisshu@tax.com

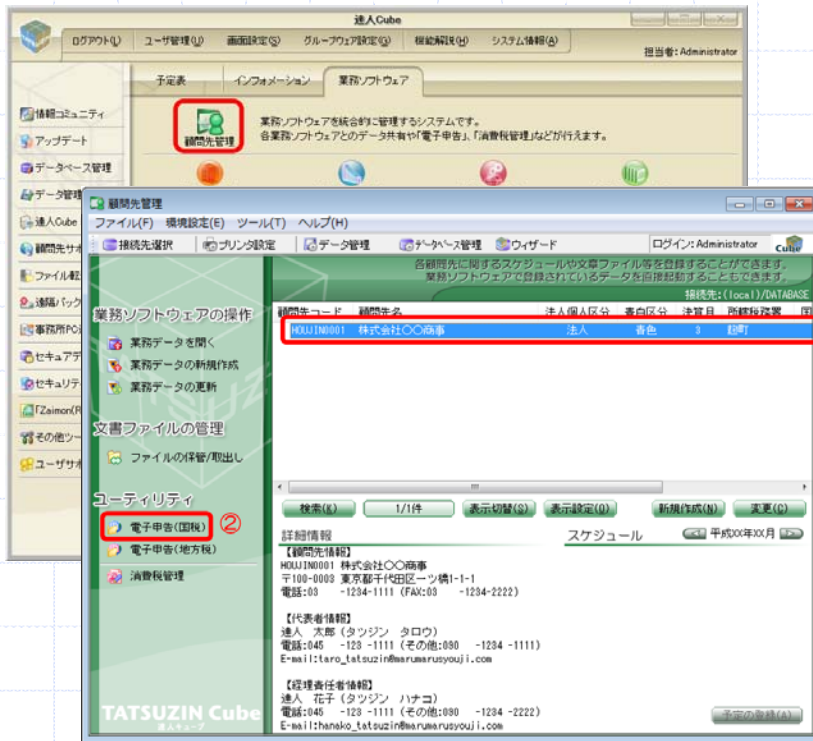
送信後直ぐに、利用者ID等の通知が表示されます。

※必ず、保存・印刷を行ってください。

利用者ID、仮暗証番号が発行されます。仮暗証番号については、後日、登録したメールアドレスに届く受付完了通知に記載された期日までに本暗証番号に変更してください。

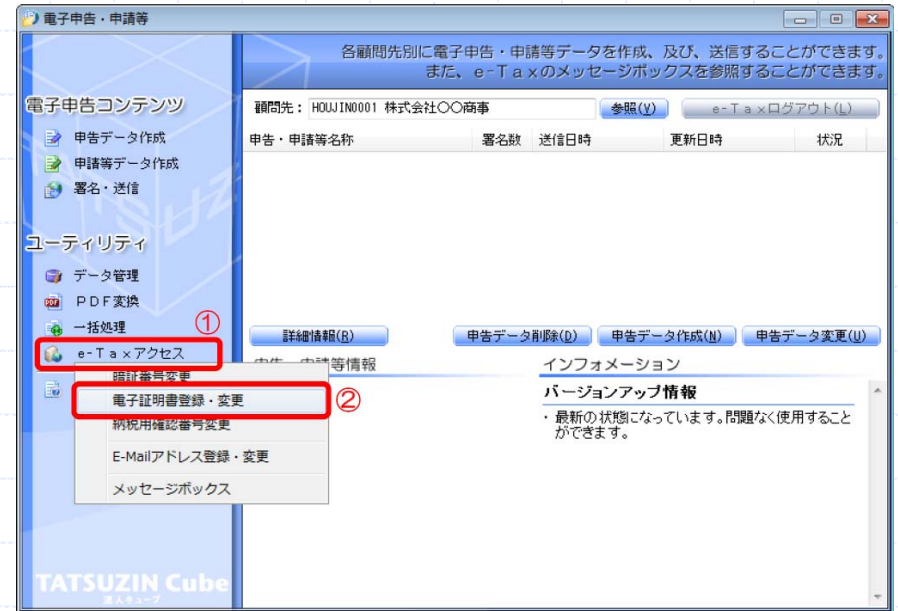
2. 電子申告の事前準備

⑤ 電子証明書の登録(国税)



「電子申告・申請等」画面が開きます。

「e-Taxアクセス」から電子証明書登録・変更を開きます。



達人Cubeにログインし、顧問先管理を開きます。

顧問先管理の内、「電子申告(国税)」を開きます。

※このとき、1件以上の顧問先が登録されている必要があります。

2. 電子申告の事前準備

⑤ 電子証明書の登録(国税)

電子証明書登録・変更

利用者情報

法人 個人

利用者識別番号: 1XXXXXXXXXXXXXXXXX

利用者名: 税務一部

代表者名: []

所在地: 東京都千代田区〇〇1丁目1号〇〇ビル6階

所轄税務署: 01101 麹町税務署 [参照(S)]

[実行(J)] [キャンセル(C)]

利用者の情報を入力します。
電子証明書は、「ICカードを利用」を選択します。

電子証明書選択

ICカードを利用 ①

認証局サービス名: 日本税理士会連合会電子認証局 [v] [x]

電子証明書ファイルを利用

ファイル場所: [参照]

パスワード: []

暗証番号の入力値を表示する

[確定] [キャンセル]

利用者認証 - ICmgr -

アクセスパスワード

[OK] [キャンセル]

電子証明書確認

以下の電子証明書を登録します。よろしいですか？

発行先: ZEIMU ICHIRO

発行元: Japan Federation Of Certified Public Tax Accountant

有効期限: 2008/02/12 から 2013/03/31

[OK] [キャンセル]

アクセスパスワードを入力し、署名の内容を確認、登録します。

引き続き、e-Taxログイン画面が出ますので、利用者識別番号、暗証番号を入力します。

電子証明書登録にかかる「即時通知」が表示されます。

認証

e-Tax ログイン

利用者識別番号: 1XXXXXXXXXXXXXXXXX

暗証番号: []

暗証番号の入力値を表示する

利用者識別番号を保存する [OK] [キャンセル]

即時通知 (電子証明書)

以下のデータを送信しました。
送信したデータは現在審査中です。
後ほど、メッセージボックス一覧表示で審査結果を確認してください。

この即時通知 (電子証明書) を後で再度確認する場合は、印刷又は保存を行ってください。

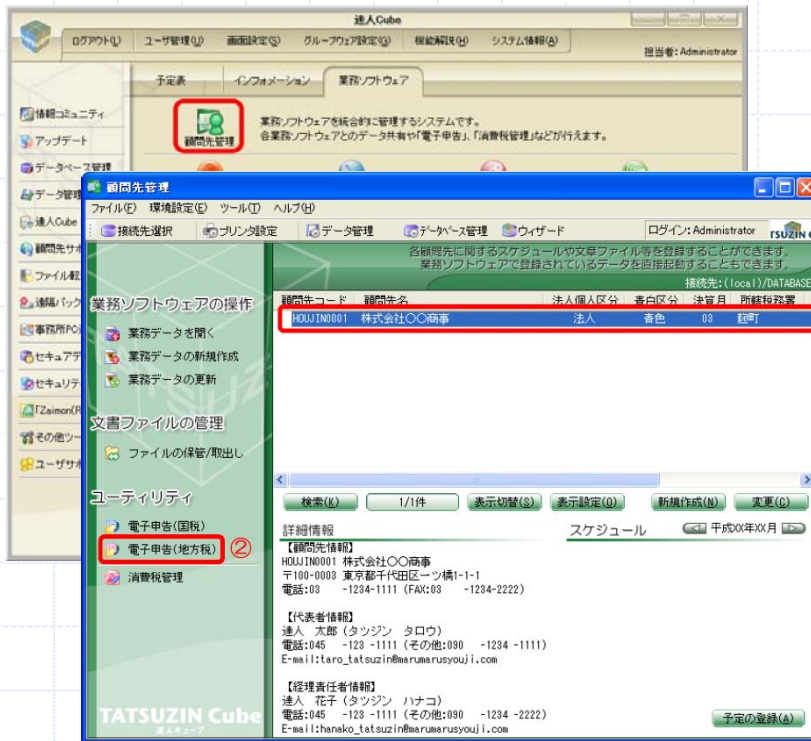
利用者識別番号 (送信者)	1XXXXXXXXXXXXXXXXX
受付日時	2009/02/05 XX:XX:XX
受付ファイル名	PT0010.txt
受付番号	20090205XXXXXXXX530244

エラー情報

[保存] [戻る]

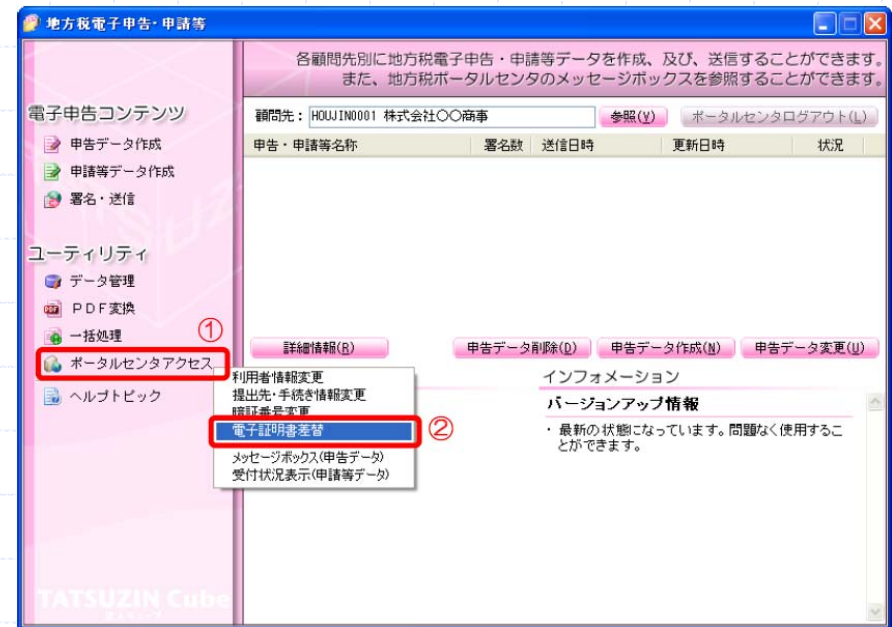
2. 電子申告の事前準備

⑥ 電子証明書の登録(地方税)



「地方税電子申告・申請等」画面が開きます。

「ポータルセンタアクセス」から電子証明書差替を開きます。



達人Cubeにログインし、顧問先管理を開きます。

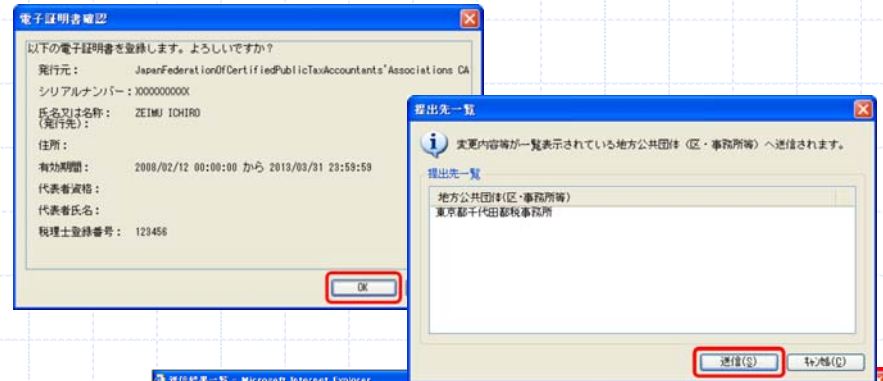
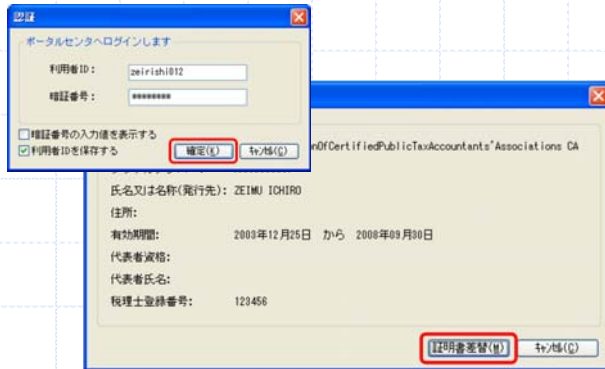
顧問先管理の内、「電子申告(地方税)」を開きます。

※このとき、1件以上の顧問先が登録されている必要があります。

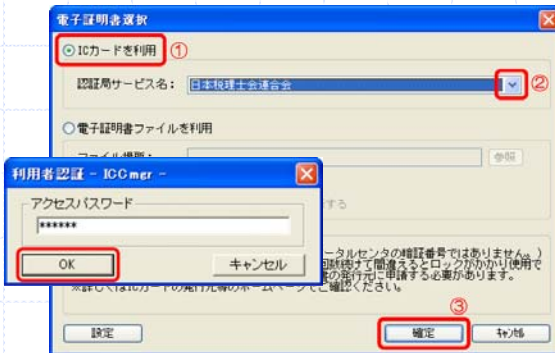
2. 電子申告の事前準備

⑥ 電子証明書の登録(地方税)

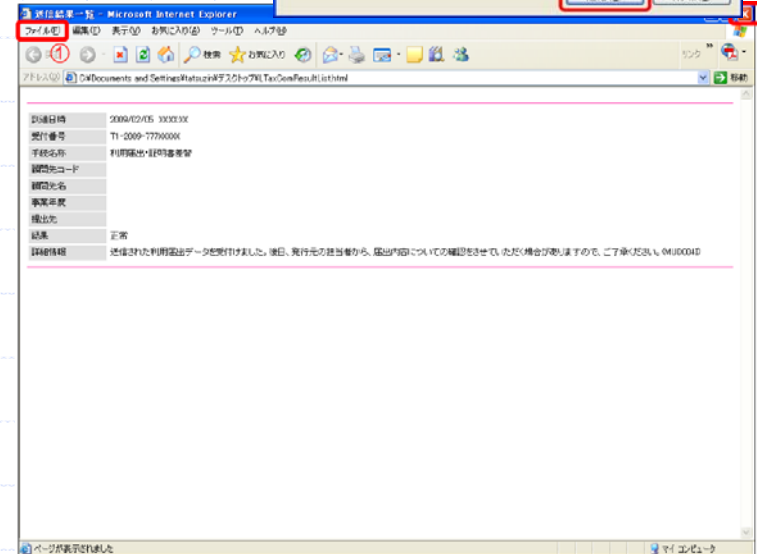
電子証明書の内容を確認し、送信します。
送信結果一覧が表示されます。



ポータルセンタにログインし、証明書差替をクリックします。

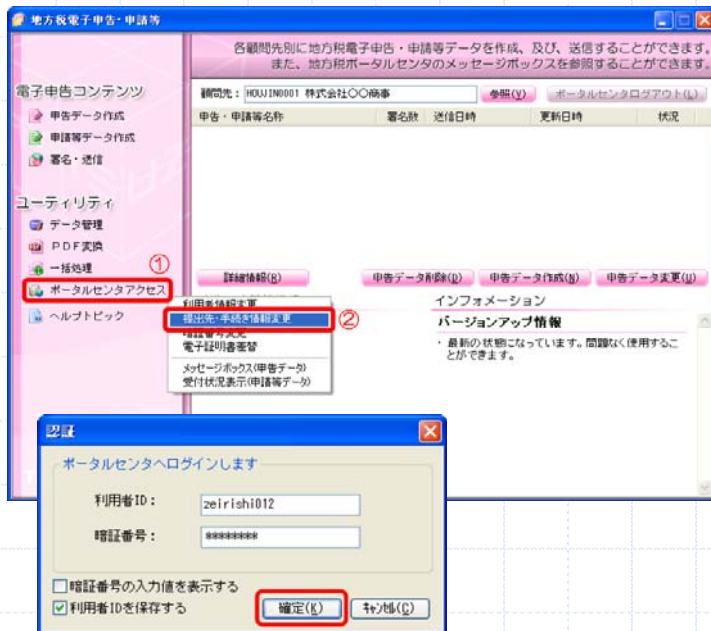


電子証明書はICカードを選択し、アクセスパスワードを入力します。

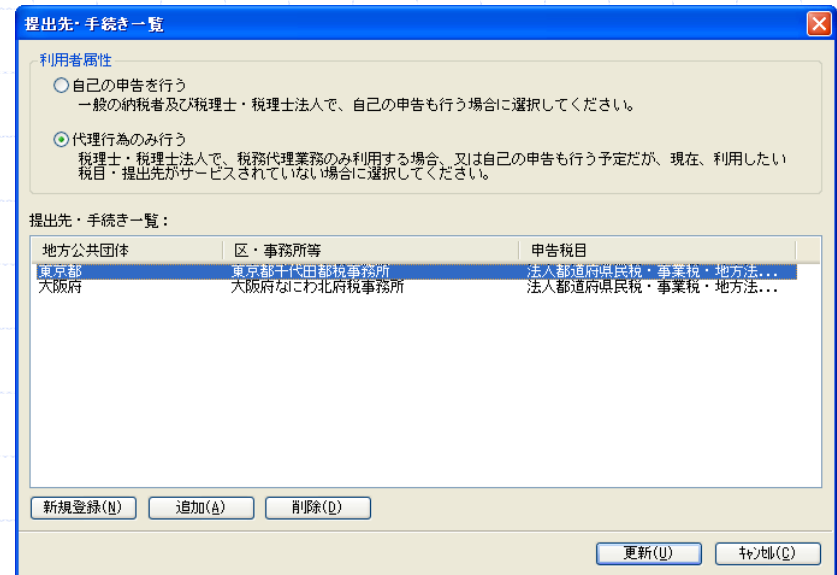


2. 電子申告の事前準備

⑦ 提出先・手続き情報変更(地方税)



追加する提出先と手続きを選択し、確定します。



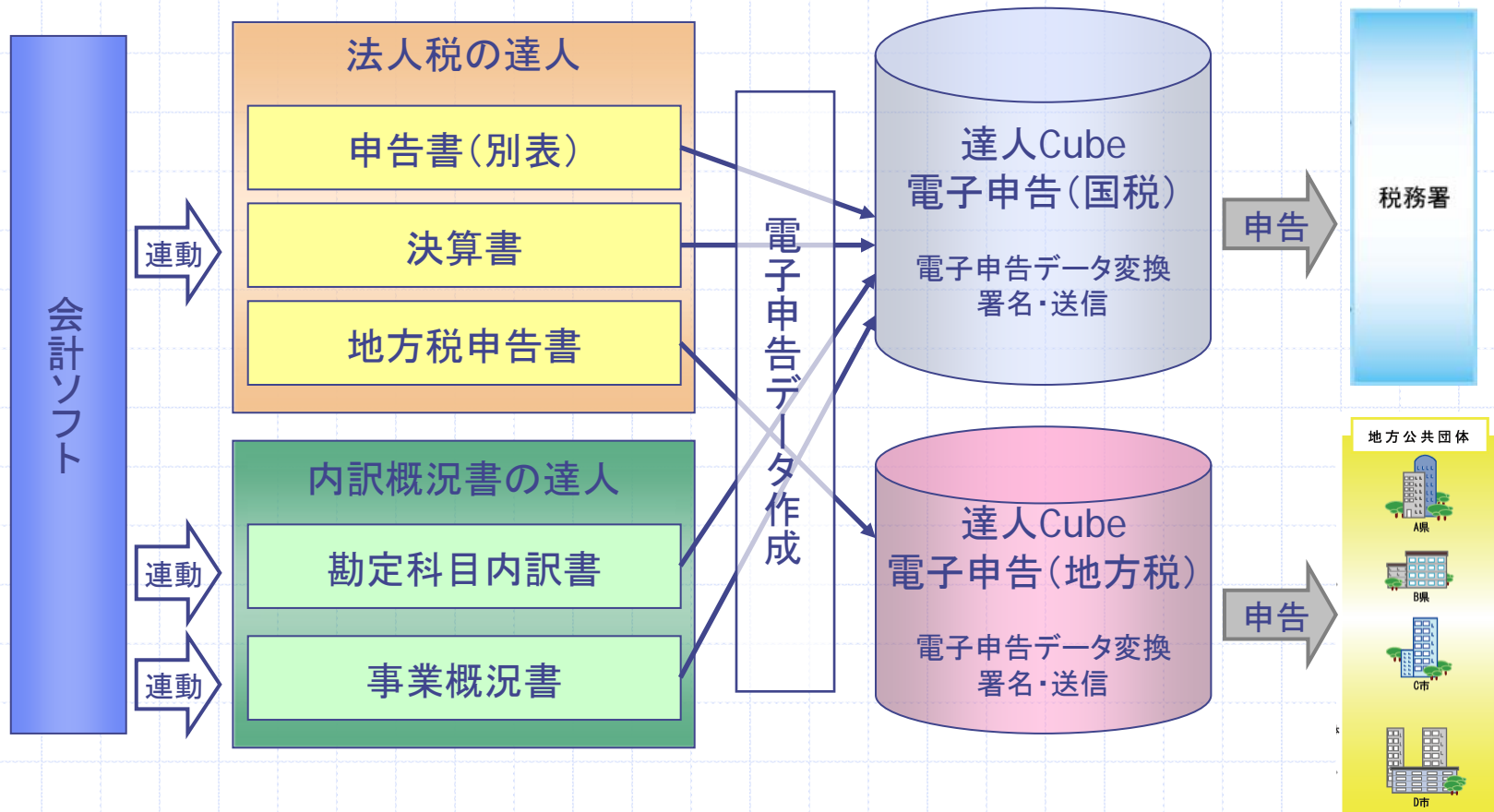
顧問先管理の内、「電子申告(地方税)」を開きます。

ポータルセンタアクセスから、提出先・手続き情報変更を開きます。

※この作業は、顧問先毎に申告等を行う全ての情報を事前に登録する必要があります。

3. 電子申告の手順

① 達人で行う電子申告のイメージ



3. 電子申告の手順

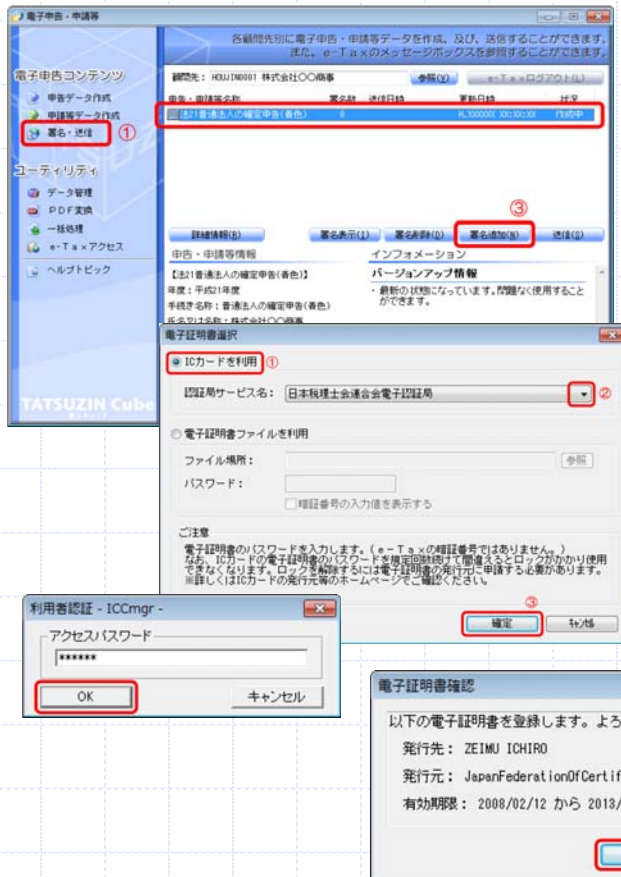
②電子申告データへの変換

画面遷移をご覧ください。

※詳細は、達人Cube[情報コミュニティ]ー[達人マニュアル]でご確認いただけます。

3. 電子申告の手順

③ 国税の電子申告(署名から送信)

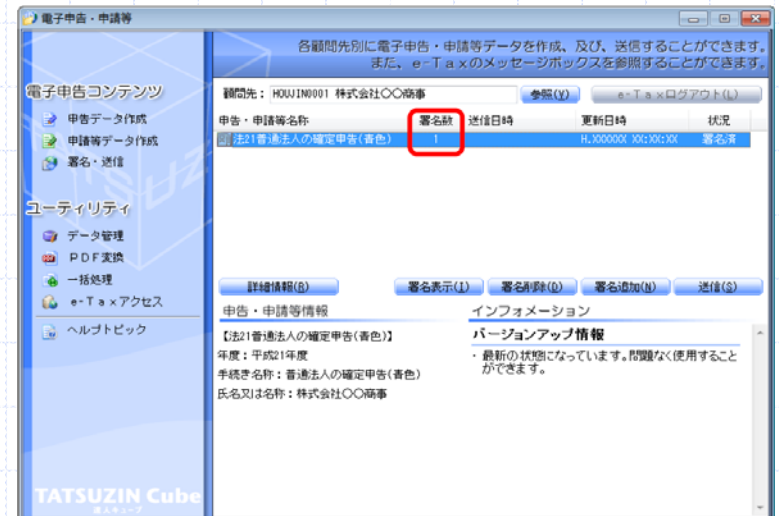


電子申告・申請等の内、「署名・送信」を選択します。

署名を行う申告データを選択し、署名追加をクリックします。

電子署名選択で、ICカードを選択し、パスワードを入力。

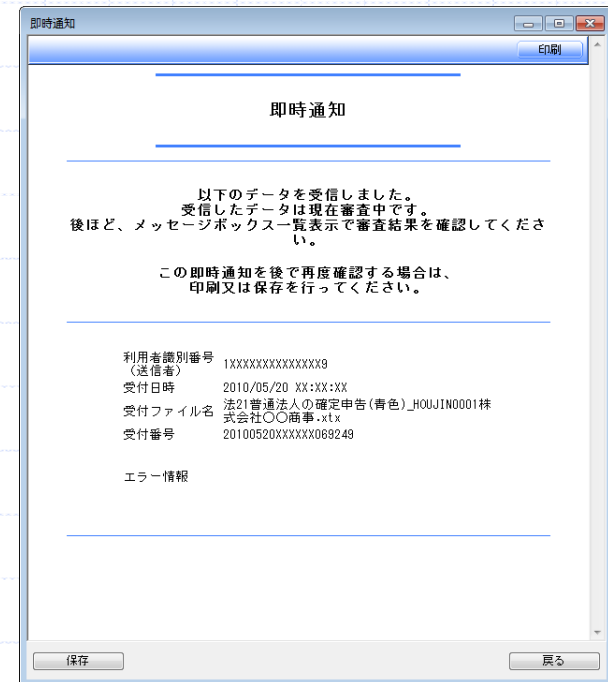
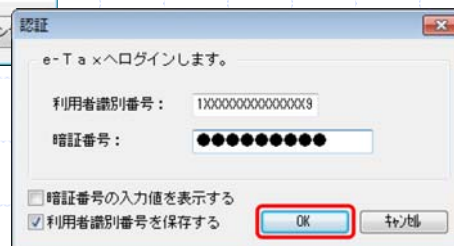
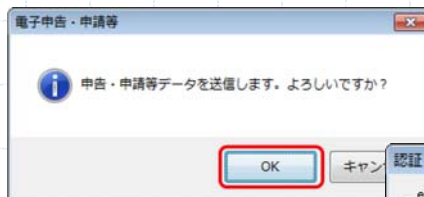
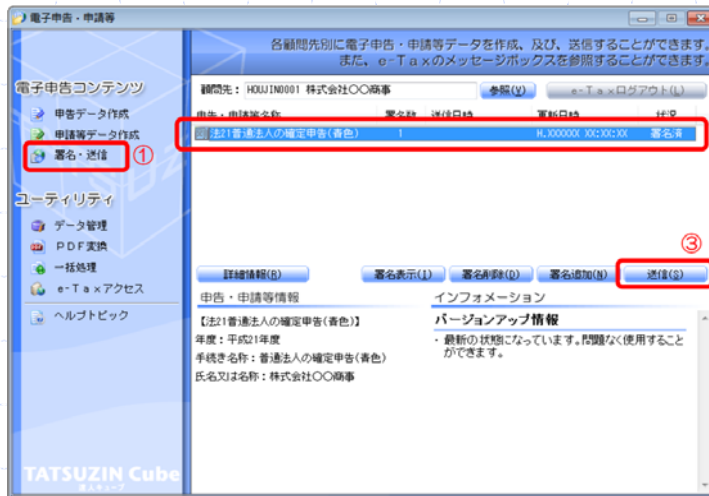
電子証明書確認を行い、署名数が「1」となった事を確認。



3. 電子申告の手順

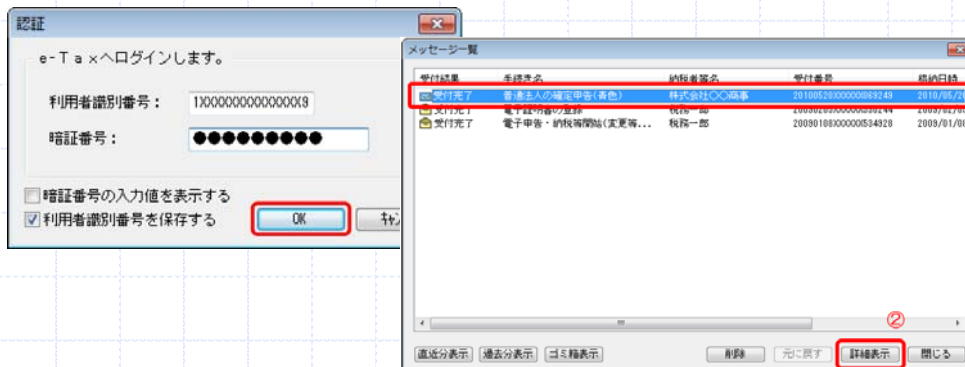
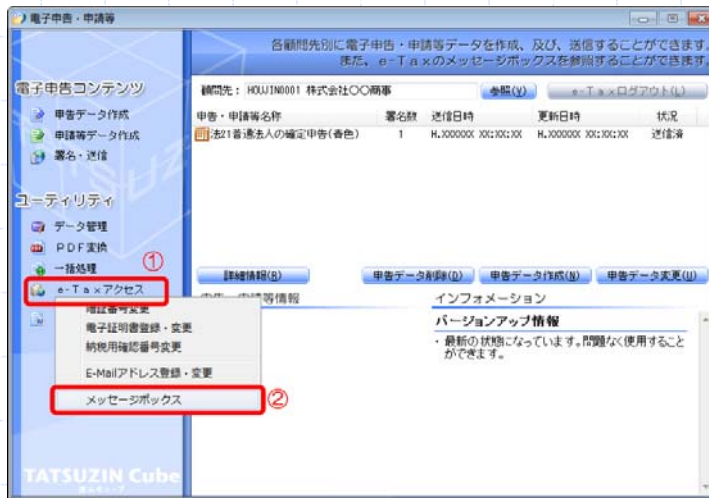
③国税の電子申告(署名から送信)

電子申告・申請等の内、「署名・送信」を選択します。
送信を行う申告データを選択し、送信をクリックします。
認証で、利用者識別番号、暗証番号を入力。
即時通知が表示されるので、印刷・保存を行う。

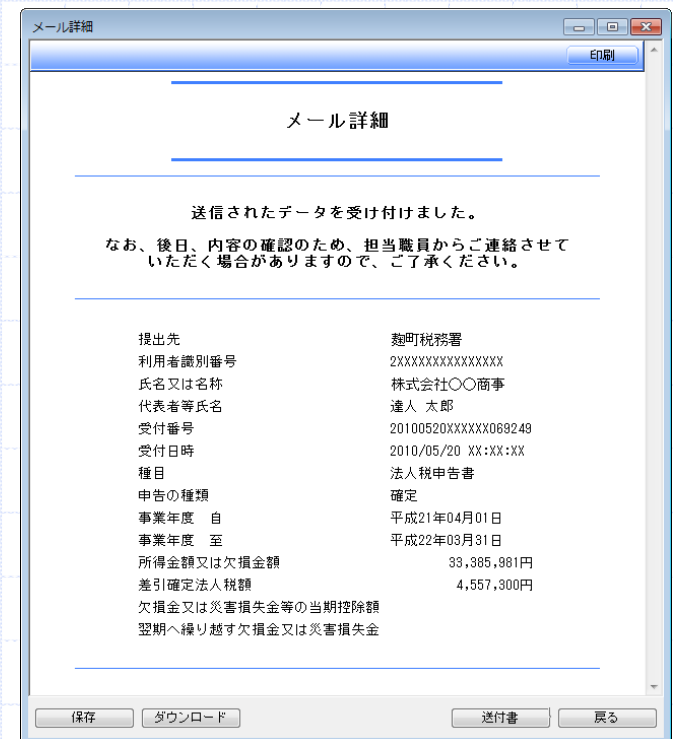


3. 電子申告の手順

③ 国税の電子申告(署名から送信)

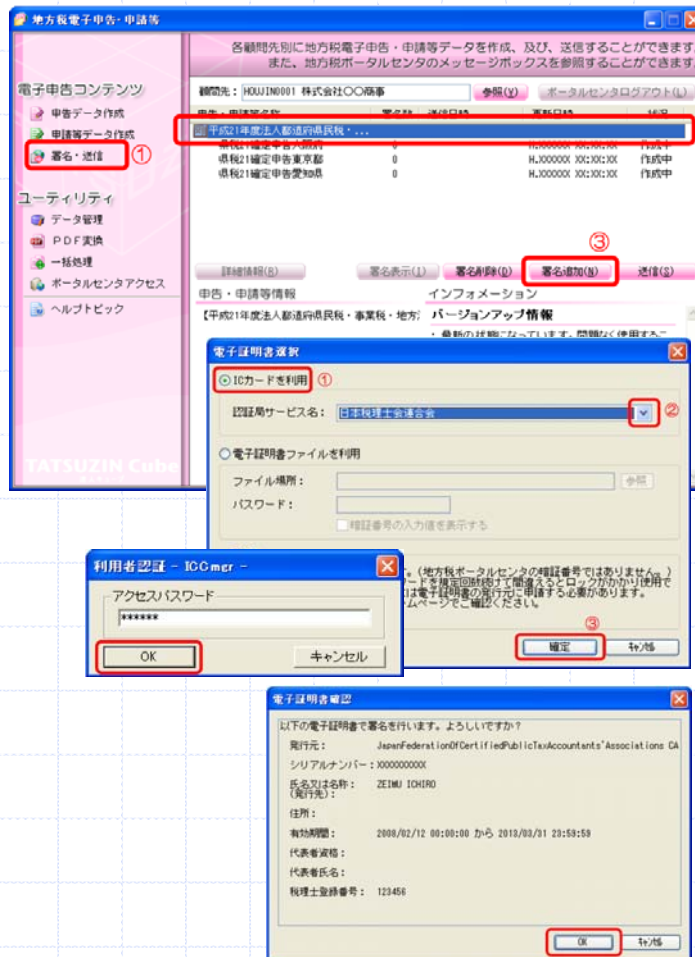


■ 申告後の確認書面「メール詳細」を取得します。
電子申告・申請等の内、「e-Taxアクセス」「メッセージボックス」を選択します。
認証で、利用者識別番号、暗証番号を入力。
メッセージボックス一覧が表示されるので、申告済データを選択し、詳細表示をクリック。
メール詳細が表示されるので、印刷・保存を行う。

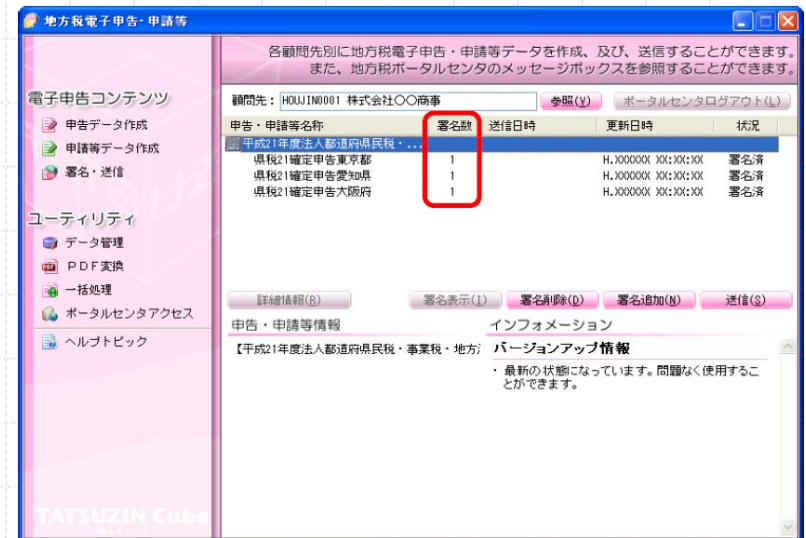


3. 電子申告の手順

④ 地方税の電子申告(署名から送信)

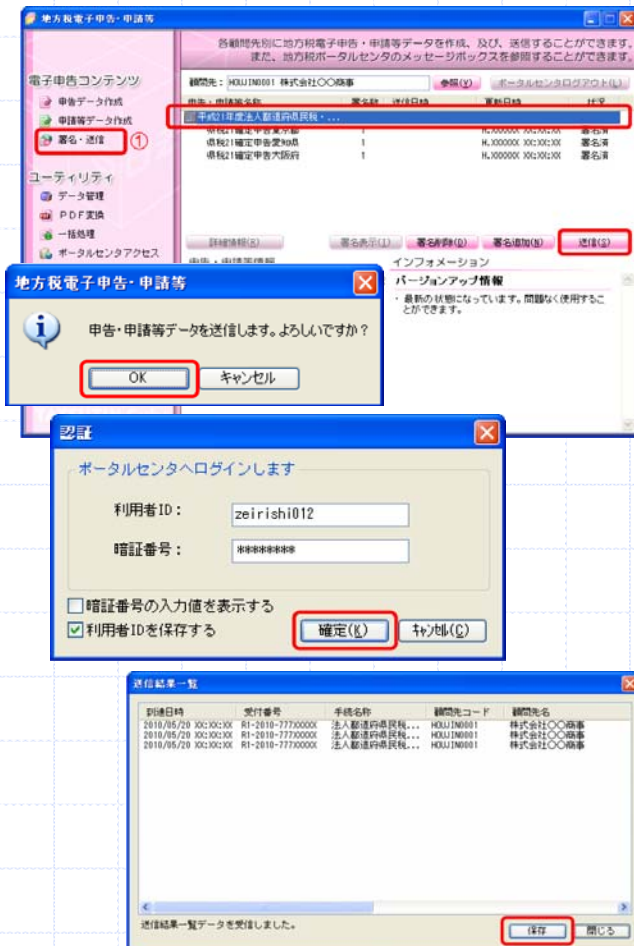


地方税電子申告・申請等の内、「署名・送信」を選択します。
署名を行う申告データを選択し、署名追加をクリックします。
電子署名選択で、ICカードを選択し、パスワードを入力。
電子証明書確認を行い、署名数が「1」となった事を確認。

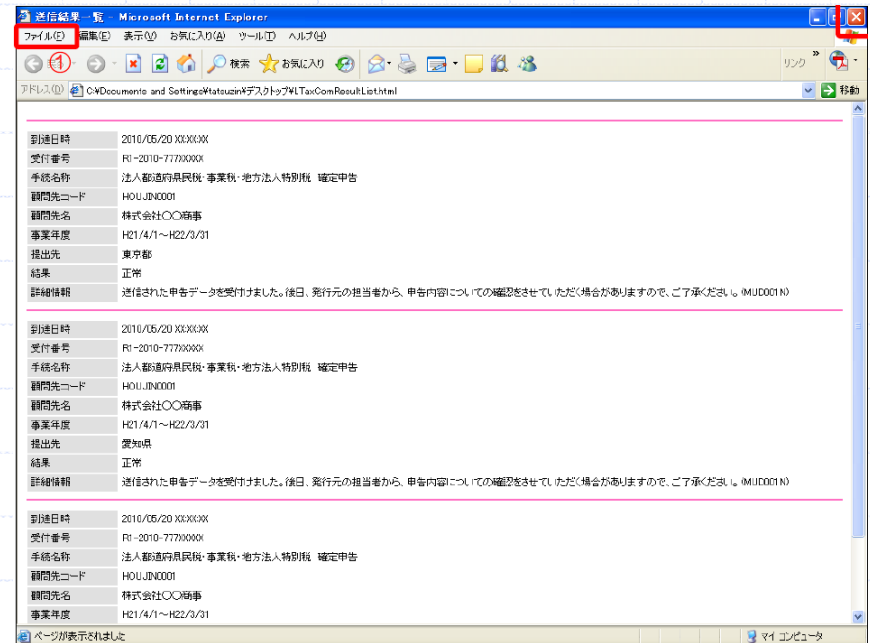


3. 電子申告の手順

④ 地方税の電子申告(署名から送信)



地方税電子申告・申請等の内、「署名・送信」を選択します。
送信を行う申告データを選択し、送信をクリックします。
認証で、利用者識別番号、暗証番号を入力。
送信結果一覧が表示されるので、保存。
保存処理が終わると、送信結果一覧が表示されるので、印刷・保存を行う。



3. 電子申告の手順

④ 地方税の電子申告(署名から送信)

■ 申告後の確認書面「メール詳細」を取得します。
 地方税電子申告・申請等の内、「ポータルセンタアクセス」「メッセージボックス」を選択します。
 認証で、利用者識別番号、暗証番号を入力。
 メッセージボックス一覧が表示されるので、「表示切替」を選択し、「代理人として操作する」「納税者の利用者ID」を入力
 メッセージボックスが表示されるので、表示したい申告データを選択し、印刷・保存を行う。

受付完了通知

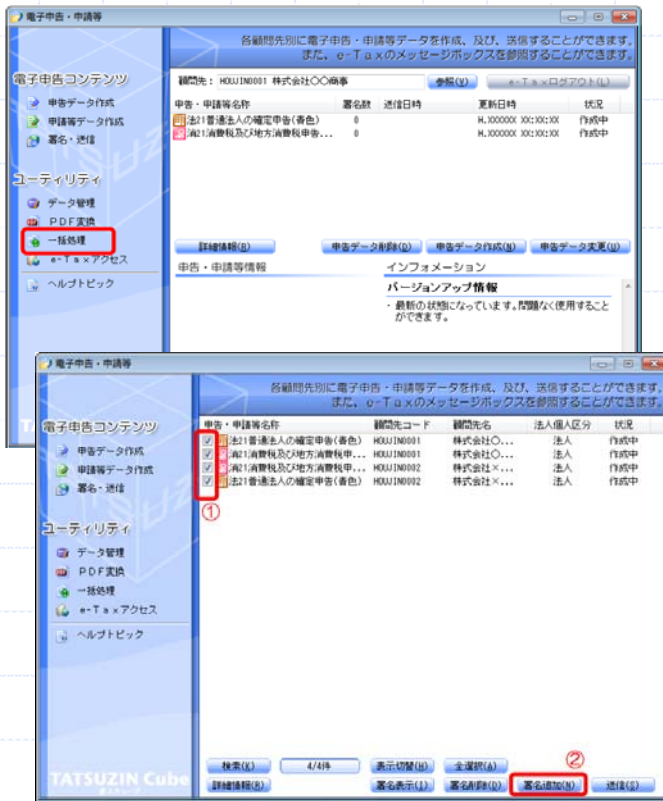
送信された申告データを受付けました。後日、発行元の担当者から、申告内容についての確認をさせていただく場合がありますので、ご了承ください。(MUD0021)

法人事業税 所得金額総額	33,385,981円
法人事業税 申告納付税額	67,400円
地方法人特別税 申告納付税額	54,100円
法人県民税(法人税割) 課税標準総額	8,135,000円
法人県民税(法人税割) 申告納付税額	14,700円
法人県民税(均等割) 申告納付税額	37,500円

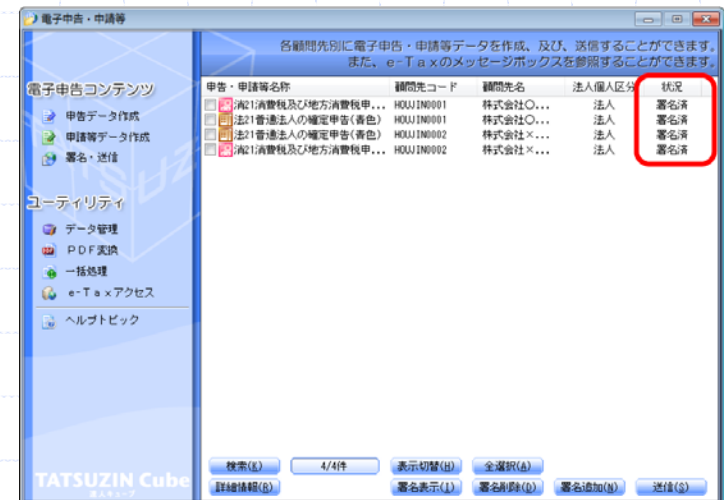
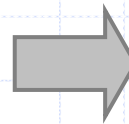
納税者の氏名又は名称 株式会社〇〇商事
 発行元 大阪府なにわ北府税事務所
 事業税課
 電話番号 0663828611
 受付番号 R1-2010-777XXXXX
 手続名 法人都道府県民税・事業税・地方法人特別税 確定申告
 年度・期別等 H21/04/01 ~ H22/03/31
 提出先名 大阪府なにわ北府税事務所長
 課税地

4. 達人Cubeの活用

① 電子申告の一括処理(一括署名と一括送信)

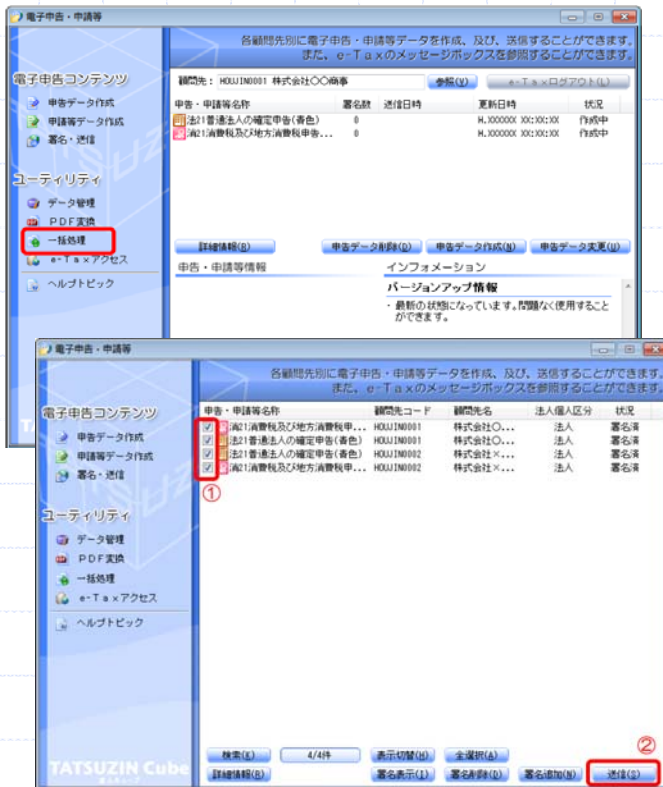


■ 電子署名を、複数の申告データに一括して付与することができます。
電子申告・申請等の内、「一括処理」を選択します。
既に作成済みの申告データにチェックをつけ、「署名追加」をクリックします。(以降の処理は個別の「電子署名」同じです)
選択した全ての申告データに署名が付与されます。

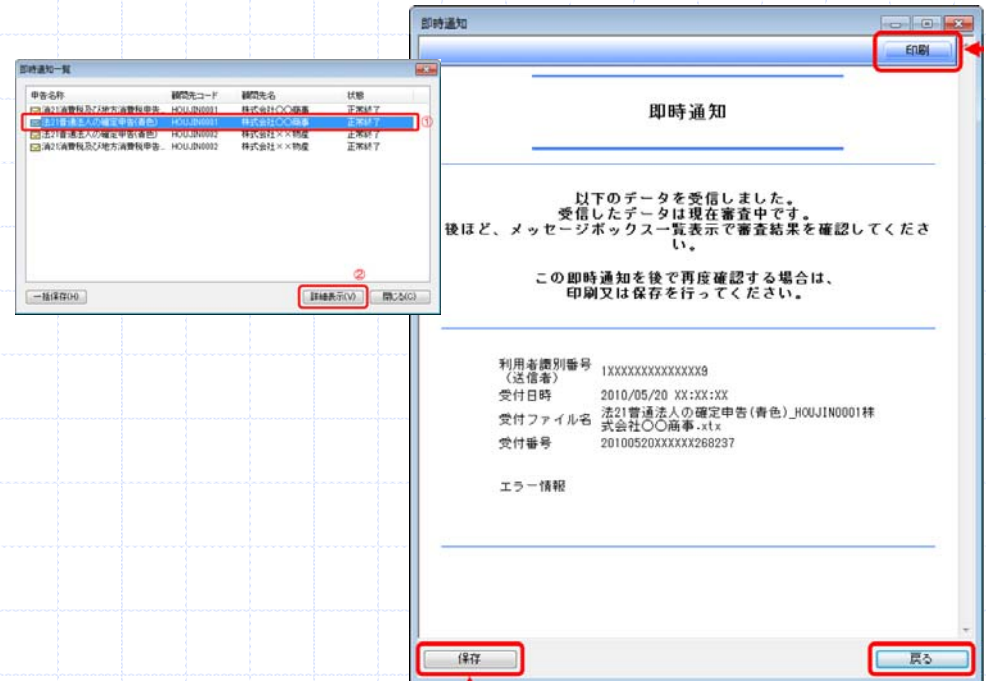


4. 達人Cubeの活用

①電子申告の一括処理(一括署名と一括送信)



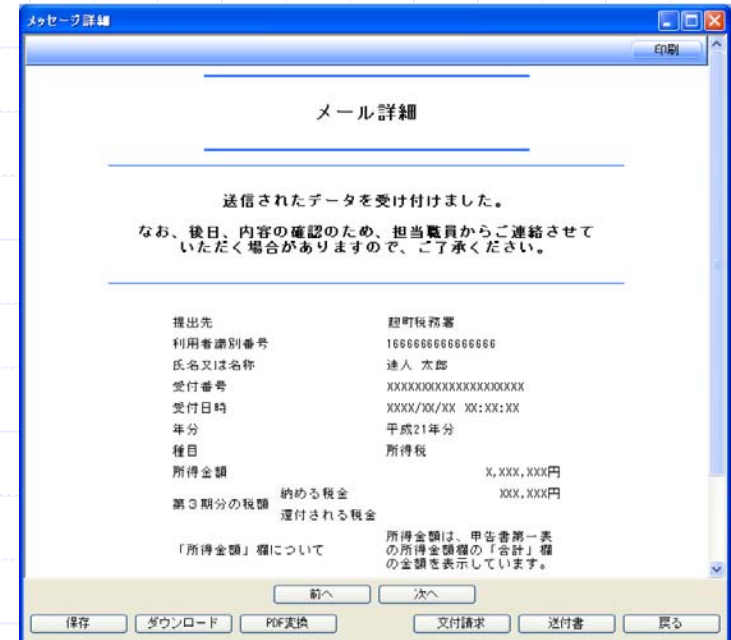
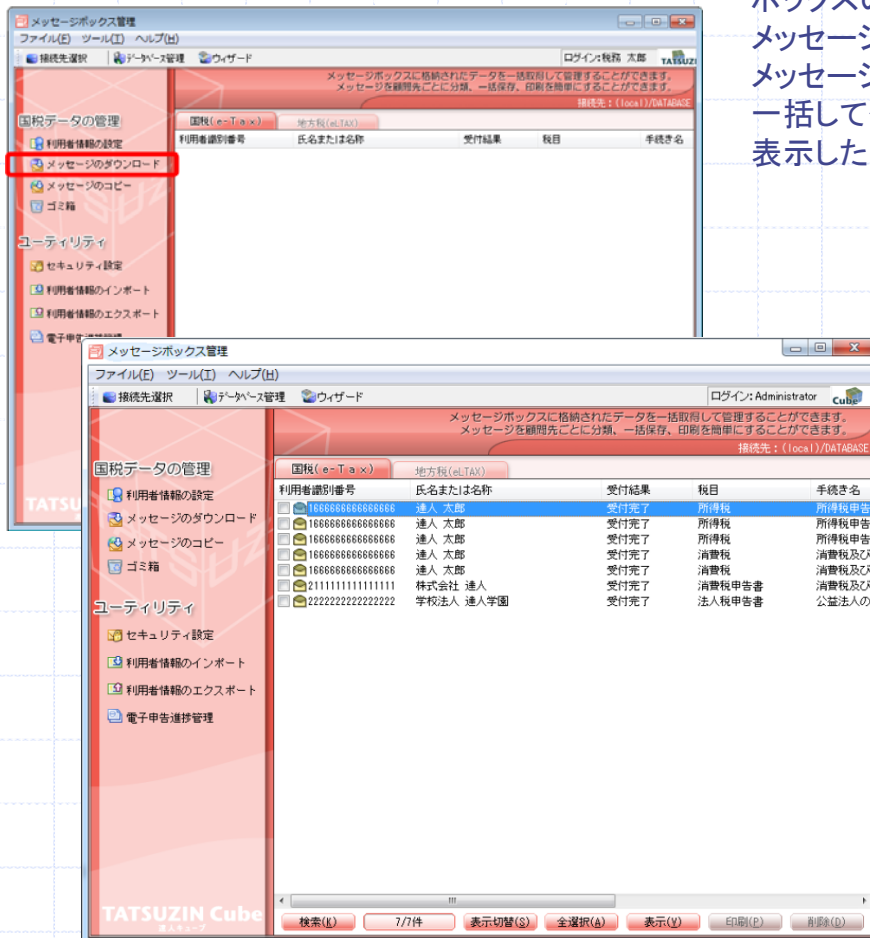
■ 電子署名済申告データを一括して送信することができます。
電子申告・申請等の内、「一括処理」を選択します。
既に署名済みの申告データにチェックをつけ、「送信」をクリックします。
(以降の処理は個別の「送信」同じです)
送信した全ての申告データが「即時通知一覧」に表示されます。
各申告データを選択し、「詳細表示」をすると即時通知が表示されます。



4. 達人Cubeの活用

②メッセージボックス管理

■ 接続する利用者識別番号をあらかじめ登録することで、メッセージボックスの情報を一括してダウンロードすることができます。メッセージボックス管理を起動します。メッセージのダウンロードをクリックします。一括してダウンロードが行われます。表示したいデータを指定し、「表示」ボタンをクリックします。

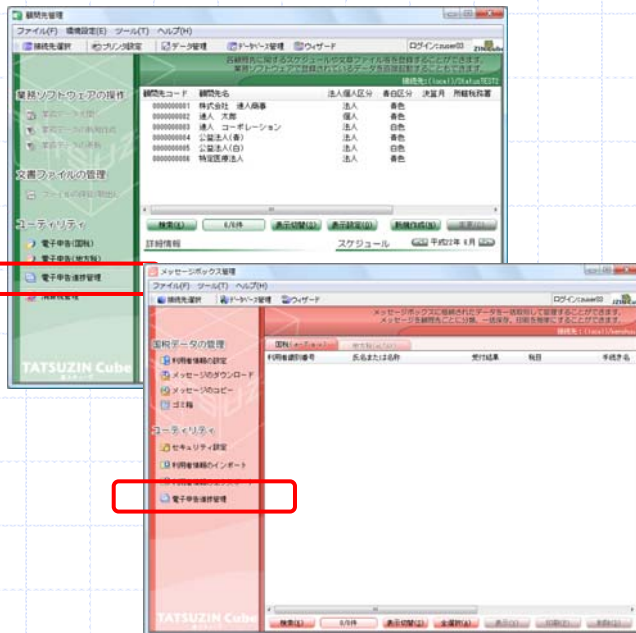


4. 達人Cubeの活用

③電子申告進捗管理【有料サービス】

電子申告データ作成の状況や申告送信情報を顧問先別・申告期別に一覧できます。

①顧問先管理又はメッセージボックス管理から起動します。



②抽出条件を入力します。

接続先データベース選択
顧問先管理: (local)/StatusTEST2 参照(C)
メッセージボックス管理: (local)/StatusTEST 参照(M)
※メッセージボックス管理のデータベースを選択すると、電子申告データを送信した際の受付結果も一覧に反映されます。

一覧表示方法
 顧問先単位
顧問先名: 参照(S)
 税目+手続き単位
税目:
手続き名:
顧問先決算月:
対象年度(年分): 平成22年度
オプション: メッセージボックス管理にのみ存在する申告・申請等データも抽出対象とする。
(処理に時間がかかります)

一覧表示イメージ:

年度	国/地方税	手続き名	状況	申告の種類	滞り情報
21	国税	普通法人の確定申告(青色)	作成中	確定	
21	国税	普通法人の確定申告(青色)	作成中	確定	
21	国税	普通法人の確定申告(青色)	作成中	確定	
21	国税	普通法人の確定申告(青色)	作成中	確定	

ヘルプ OK キャンセル

データの抽出にあたって:

[顧問先管理]のみご使用中の場合、電子申告機能での進捗状況を抽出できます。

[メッセージボックス管理]をご契約の場合、申告結果(申告日時、エラー情報等)も同時に抽出可能です。

4. 達人Cubeの活用

③電子申告進捗管理【有料サービス】

③抽出条件により画面確認ができます。

【顧問先単位での抽出】

年度	顧問先	申告日	申告内容	状況	申告の種類	納税標準額	更新日時	受付日時
22	00000001	2018/04/22	甲種事業用固定資産(個人用である公営(法人用又は個人用)の取得)	受付エラー			2018/04/22 14:41:43	2018/03/25 16:28:14
22	00000001	2018/04/22	甲種事業用固定資産(個人用である公営(法人用又は個人用)の取得)	受付エラー			2018/04/22 14:41:43	2018/03/25 16:28:14
22	00000001	2018/04/22	甲種事業用固定資産(個人用である公営(法人用又は個人用)の取得)	受付エラー			2018/04/22 14:41:43	2018/03/25 16:28:14

④EXCELに取り込んで印刷ができます。

【税目+手続単位での抽出】

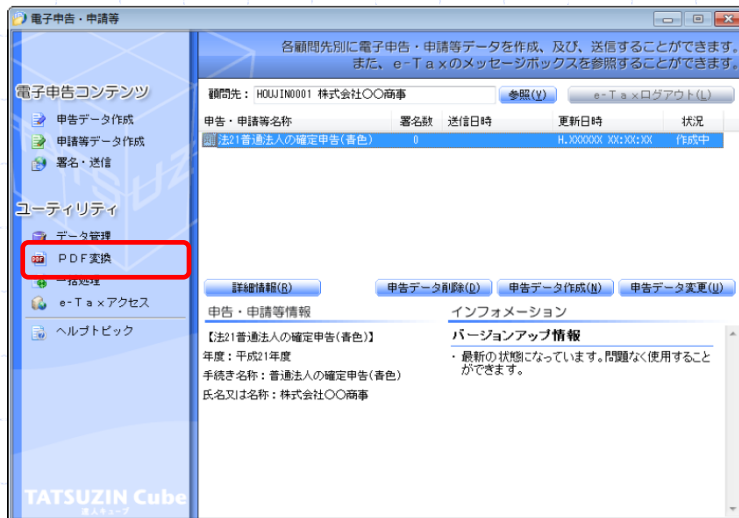
年度	顧問先	納税標準額	申告内容	状況	申告の種類	納税標準額	更新日時	受付日時
21	00000001	2018/03/24	株式会社 達人商事	完了済	確定	46,878,688,481円	2018/03/24 16:28:22	2018/03/24 16:28:24
21	00000001	2018/03/24	株式会社 達人商事	完了済	確定	1,234,567,890円	2018/03/24 16:28:24	2018/03/24 16:28:24
21	00000001	2018/03/24	株式会社 達人商事	完了済	確定	46,878,688,481円	2018/03/24 16:28:24	2018/03/24 16:28:24

データの抽出項目:

- ①申告の状況、②申告の種類、③課税標準額、④納税額、⑤更新日時、⑥送信日時、⑦受付日時、⑧受付番号

4. 達人Cubeの活用

④PDF出力



■ 電子申告済みのデータに、「電子申告完了済、受付日時、受付番号」を印字した申告書を作成・印刷することができます。電子申告・申請等で「PDF変換」を選択します。

The screenshot shows a tax return form (確定申告書B) for the year 2011. The form is titled '平成21年分の所得税の確定申告書B'. The status '電子申告完了済' (Electronic filing completed) is highlighted with a red box, along with the reception date and number. The form includes fields for residence, name, and various tax-related information.

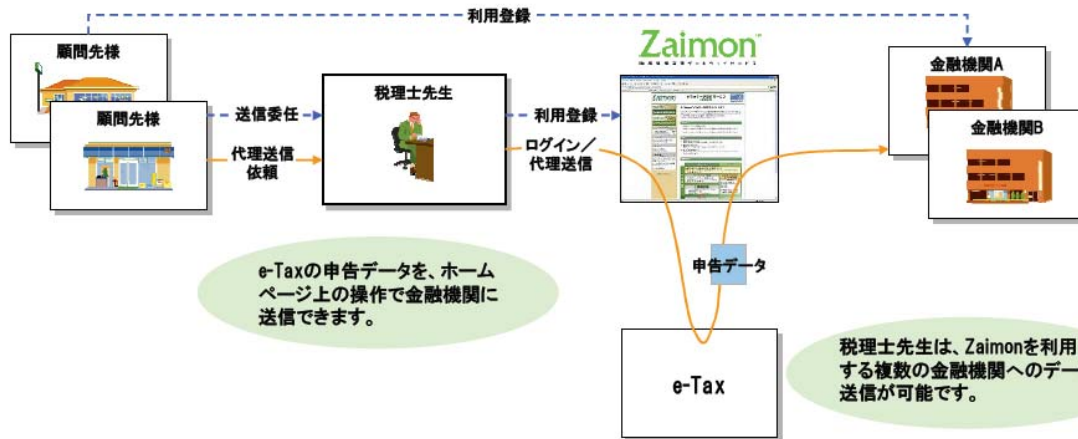
収入	金額	源泉徴収
事業所得	4192191800	
不動産所得	211030000	
給与所得		
公的年金等	4000000	
雑所得		
合計		

5. 電子申告データの利活用

■ Zaimon e-Taxデータ受付サービス

電子申告済みデータを送信するだけで、金利優遇サービスが受けられます。(一部金融機関)

Zaimonのしくみ(税理士用)



[対応金融機関]

- ・三井住友銀行 ⇒ Web申告データ受付サービス
- ・みずほ銀行 ⇒ e-Taxデータ受付サービス
- ・足利銀行 ⇒ あしぎんe-Taxデータ受付サービス
- ・西日本シティ銀行 ⇒ NCB e-Tax申告データ受付サービス

※登録・利用料は「無料」、[利用登録]を行ってください。

平成 年 月 日

税理士又は税理士法人
氏名又は名称 _____ 殿

依頼者
氏名又は名称 _____

Zaimon™ e-Tax データ受付サービスに係る税務申告データ送信の委任状

私は、本日より、Zaimon™ e-Tax データ受付サービスを利用した金融機関への税務申告データ(国税電子申告・納税システムを利用して申告したデータに限る)送信を代理することを貴所に依頼します。

記

— 送信代理を依頼する対象金融機関