令和4年分 所得税申告 db システム ~改正概要/翌年更新/新規登録(修正)~

株式会社 アンクル熊本営業所

主な改正概要/プログラム変更点

【個人決算書】

雑所得を生ずべき業務に係る改正(令和2年度税制改正)

雑所得を生ずべき業務(以降、雑(業務))の「前々年分」の収入金額が、

- 1. 300 万円以下の場合、現金主義の特例を受けることができます。
- 2. 300 万円超の場合、現金預金取引等書類(請求書、領収書他)を5年間保存する必要が あります。
- 3.1,000万円超の場合、確定申告書に収支内訳書(一般用)の添付をする必要があります。

^{→→}収支内訳書(一般用)に「営業等、雑(業務)」の選択欄が追加されました。

油管事業種区公	☑一般	☑不動産	☑農業	
次昇音未催凶力	□ 一般[雜(業務)	<u>n</u>		

【確定申告書】

①確定申告書A の廃止

これまでの「申告書A」「申告書B」の2 様式を統合し、「申告書」が1 本化されました。

		確定申告書		
	確定			
申告区分				
	☑分離課税	口損失	申告	口準確定申告

②申告書第五表の廃止、更正の請求書の記載事項の整備

デジタル手続法「行政機関等に提供された情報については、行政機関等が相互に連携して情報共有を図ることで、同一内容の情報提供を要しない。」の基本原則により、修正前又はその 請求に係る更正前の課税標準等は記載不要となりました。(通法 19④)

《申告書の変更点》

・第一表に修正申告「修正前の第3期分の税額」「第3期分の税額の増加額」が追加されました。

	第3期分	始る税金	61	0	0
	(4) – (9) 3	付される税金	62		
修正	修正前の第3期 (還付の場合は頭に	分の税額 :△を記載)	63		
申告	第3期分の税額	の増加額	64	0	0

・第二表「特例適用条文等」欄に修正する事項・理由を記載します。

【所得税額異動比較表の新設】

第五表の廃止、更正の請求時の記載事項の整備に伴い、所得税額異動比較表を資料に新設しました。 申告区分が修正、更正の場合のみ出力可能です。

修正申告または更正の請求の内容と、前回申告分の内容を比較します。

前期比較表に準じた作りとなっています。異動前の金額は入力画面から実額入力可能です。

- ・短期退職手当等の創設(令和3年度税制改正)
 役員等以外の者としての勤続年数が5年以下である者に対する退職手当等(短期退職手当等)について、その退職所得の金額の計算方法が改正されました。
 →→第三表の退職所得欄が変更
- ・住宅関連の改正(令和4年度税制改正) 新規区分(ZEH水準省エネ住宅、省エネ基準適合住宅)が追加されました。
- ・適用期限が4 年延長されました。(令和7 年12 月 31 日まで)
- ・借入限度額や控除率が引き下げられました。
- ・その他対応年度の変更が行われました。
- ・納税地の特例制度の改正

ワンスオンリー徹底の観点から、「所得税の納税地の変更に関する届出書」及び「所得税の納税地の 異動に関する届出書」の提出が不要とされ、確定申告書等に「振替継続希望」欄が追加されました。 (旧所法 16③~⑤、20、旧所令 57、旧所規 17)



・公金受取口座の利用に関する措置

公金給付等の支給先を国(デジタル庁)に登録できる制度です。確定申告書に「公金受取口座登録 の同意」欄、「公金受取口座の利用欄」欄を新設し、登録や利用が可能となりました。

	還の 相受 肥後			銀行	水前寺			支店
_	さ取 れ場 る所	郵便局 名等				預金 種類	普通	l
-	税金	口座番号 記号番号	00000001					
	「公金受取口座登録の同意			Г	公金受取	口座の利用		

新規対応帳票

国庫補助金等の総収入金額不算入に関する明細書 特定の基金に対する負担金等の必要経費算入に関する明細書 (令和3年以前のマスターがある場合)

翌年更新 令和3年分以前のマスターを令和4年分に翌年更新を行います。

①『翌年更新』業務より処理を行います。



②対象となる年度、マスターを選択します。選択後、更新時の設定を確認します。

;	確認後、	『更新開	始』を選択します。	o				_								
	全選択	全解除	☑準確定申告マスターは更新しない					令和	3年分から4	合和 4年分に	更新します	令和 3年分	}	~		
					- 0			由台	由告区分 決算書区分							
	#号				年分	区分	様式	分離	損失	準確定	青白	一般	不動産	農業		
	00000002	熊本 太郎		57	3年	確定	B様式				青色		0			
M	00000003	国税 太郎		コク	3年	確定	B様式				青色			0		
₽	00000004	アンクル 太郎			3年	確定	B様式				白色	0	0	0		
	申告書	 ・明細入力 	☆\$#\$クリアする •[※名種帳表]	東にも設定が反映され	nます。	繰越が必	要な金額は、	フリアしまt	th.	1						
確定甲告書	中告書・明細人力 本種*20775 → 1%各種標果にも設定の反映を1%ます。裸感の必要な金額は27、 を 種帳票 (右記帳葉については 個別に更新方法を設定できます) 個別に更新方法を設定できます				 金額をクリアす? 年末残高をクリアす? 金額をクリアす? 転票データを削算 金額をクリアす? 入力内容を残す 	5 • • 735 • 5 • 835 • 5 •	-									
	明細入	、力・付表	▽金額をクリアする ▽年齢欄を+1する													
個人	減価償却	1費の計算欄	マ当期減少資産を削除する	+ 7												
決算書	不動産所得(本年中(こお)	の収入の内訳欄	rシ類特別強急 (類加為ルー格類加減酸を利除する rグ類 約%支系する(1年時)の場合) r質数科を支系する(1年時)の場合) r質数科をクリフする r1金・線料金、実新4/名書書換料・その他をクリアする f1金・線料金、実新4/名書書換料・その他をクリアする r1の空をクリアする							-		_				
口当	期のデータをハー	-ドディスクに保	存する)			更新開始[F8]		
	2F3	- F4		F9 F11	F12	1	15 J Del	Home	End							

③メッセージを確認します。

翌年更新 ×	翌年更新
 マスターの更新処理を行います。 よろしいですか? 	 更新処理を完了しました。 成功: 1件
はい いいえ	OK

新規マスター登録/マスター情報修正(基本情報変更・申告区分変更等)

所得税申告 d b	[0000000]【個人】日本太郎	
-----------	-------------------	--

②『新規登録・修正・削除』業務より処理を行います。

☆所得税申告
🔍 登録・入力・出力
1. 所得税申告
2. <mark>新規登録•修正•削除</mark>
3. 複数者一括電子データ作成・出力

設定内容により以下手順が異なります。

- A 財務(減価償却)マスターがあり、新規で確定申告書(個人決算書)を作成する場合
- B 財務(減価償却)マスターがなく、新規で確定申告書(個人決算書)を作成する場合
- C 会社情報を修正する場合 手順③へ

※顧問先選択を行っていない(登録していない)場合、業務内で『会社選択』を行います。 A-1 財務マスターを選択します。

選択 (UNCLE-K03¥ICS)											
▲ 一覧表示及び 処理を行う	び選択処理 ○会社を選択して下さ	il)									
業種選択(F4):	~			令和	4年分	ì			~	
表示順序(F6): 業種/区分	順 ~									
会社コード 00000001	業 種 個人	申告区分	会 社 名 日本 太郎	年分 04年分	財	消 〇	内	減 ○	法	所	

展開先情報からの取り込み		×
全選択/解除(P7) 全項目表示(P8)		The The The The
顧問先情報[コード:00000001]の	内容は以下の通りです。	
下記の(チェックON)項目を取り込みま	ちか?	
☑顧問先名 (フリガナ)	ニホン タロウ	^
☑屋号·雅号	日本 太郎	
☑生年月日	昭和50年1月1日	
☑郵便番号	〒862-0956	
☑住所(上段)	熊本市中央区水前寺公園28-36	
☑住所(上段) (フリガナ)	クマモトシチュウオウクスイセンシジョウエン28-36	
☑住所(下段)		
☑住所(下段) (フリガナ)		
⊠電話番号	096-000-0001	
☑<事業所>郵便番号	〒862-0956	
☑<事業所>住所(上段)	熊本市中央区水前寺公園28-36	
図<事業所>住所(上段)(フリガナ)	クマモトシチュウオウクスイセンシジョウエン28-36	
☑<事業所>住所(下段)		
図<事業所>住所(下段)(フリガナ)		はい
☑<事業所〉電話番号	096-000-0001	
☑事業種目(職業)名	自営業	、 いいえ (Esc)

A-2顧問先情報より取込を行います。 A-3 税理士情報の取込を行います。 →手順③へ

税理士選択	×
担当税理士の情報を選択してください。 アンクルー大郎	選択された内容が帳票に表示されます。 季務所名 税理士法人アンクル太郎・次即事務所 本店
	住所 ④ 事務所 所在地 熊本市中央区水前寺公園 2 8 - 3 5 オン・スクエア水前寺公園 2 F 〇 税理士 連絡先 熊本市中央区水前寺公園 2 8 - 3 5
	電話番号 ⑧ 事務所 所在她 086-283-1234 〇 税理士 運給先 086-289-0035
	担当税理士を設定しない (DEL) (FRD) (ESC)

B-1 新規作成を選択します。

B-2申告者番号(マスター番号)を入力します。



- 基本情報(住所等情報 ユーザー設定情報 基本 業種 個人 • 申告者番号 1 個人番号

B-3顧問先情報より取込を行います。 B-4 税理士情報の取込を行います。 →手順③へ

顧問先情報からの取り込み			X	10 PD	
全選択/解除(F7)	全項目表示 (F8)		n - n - n - n - n	+8 :	1
顧問先情報[=	コード:00000001]の[内容は以下の通りです。		7	2
ト記の(チェックC	N)項目を取り込みま	ም እንደ ም እስ			
☑ 顧問先名	(フリガナ)	ニホン タロウ	^		
☑屋号·雅号		日本 太郎			
☑生年月日		昭和50年1月1日			
☑郵便番号		〒862-0956			
☑住所(上段)		熊本市中央区水前寺公園28-36			
☑住所(上段)	(フリカ*ナ)	クマモトシチュウオウクスイセンシジョウエン28-36			
☑住所(下段)					
☑住所(下段)	(フリカ*ナ)				
☑電話番号		096-000-0001			
፼<事業所>郵	便番号	〒862-0956			
፼<事業所>住i	所(上段)	熊本市中央区水前寺公園28-36			
図<事業所>住i	所(上段) (フリガナ)	クマモトシチュウオウクスイセ・ンシ・コウエン28-36			
፼<事業所>住i	所(下段)				
፼<事業所>住i	所(下段)(フリガナ)		はい		
☑<事業所>電	話番号	096-000-0001			
☑事業種目(職	業)名	自営業	、 いいえ (Esc)		

担火税理工の補知を遵由してください	没担された中空が提声にまこうれます
12日式理工の情報を選択してください。 アンクル 太郎	■ 事務所名 税理士法人アンクル太郎・次即事務所 本店
	住所
	●事務所 所在地
	熊本市中央区水前寺公園28-36 オン・スクエア水前寺公園2F
	○税理士 連絡先
	熊本市中央区水前寺公園28-36
	電話番号
	● 事務所 所在地 096-288-1234
	○税理士 連絡先 096-288-0035
	担当税理士を設定しない (DEL) (END)
	キャンセル (ESC)

③情報の登録/修正を行います。(当情報は申告書入力画面からも修正できます)

③-1 基本情報

本集報 基本情報 東種 田名書号 1024 日本 太郎 1024 日本 太郎	ファイル(E) 表示(Y) ウィンドウ(W) 取込処理() オブ:	があた(の) へ(に)(近)		1 State
業種 個人 田舎香香 1244 15878 19887 田子香香 1244 15878 19887 氏名 (7)7) 27 300 19887 日本太郎 日本太郎 1000000 住用日 8287 1000000 日本太郎 1000000 100000 日本太郎 1000000 100000 日古木 1000000 100000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 1490 1470 160000 10000000 1000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 田吉市 100000000 1000000 田吉市 10000000 1000000 日吉市 100000000 1000000 100000000 1000000 1000000 100000000 100000000 10000000 10000000000 1000000000 1000000000 1000000000000000 100000000000000 1000000000000000000000000000000000000	▲本情報 <u>住所等情報 ユーザー設定</u>	≥情報 \ 基本情報		
氏名 (0) 1 = x 1/m 世別 0.9 cx 生年月日 RR50240101日 職業[Home] 自営業 屋号・雅号 0000001 世帯主との続柄[Home] 整理番号 0000001 単音年 44年分 作成区分 Pitterees Pitterees 単音年 44年分 作成区分 Pitterees Pitterees 単音 44年分 作成区分 Pitterees Pitterees 中音 4年分 作成区分 Pitterees Pitterees 中音 1004年01月01日 中音 1004年01月01日 中音 1004年01月01日 中音 1004年01月01日 「分園 「日本 「日本 「分園 「日本 「日本 「日本 「日本 「日本 「小台 「日本 「日本 「日本	業種 申告者番号 00 個人番号 1 (カ+)	Image: Amage:		財務的に運動 会社名:日本 太郎
整理番号 0000001 00000001 00000000 申告年 4年分 作成区分 P確定申告書 00000000 中告年 確定申告書 個人決算書 個人決算書 申告区分 「分補課税」「損失申告」 「準確定申告」 小算期間 今和04年12月31日 「分補課税」「損失申告」 「準確定申告」 「一般」 P不動産 P農業 「分補課税」「「損失申告」 「準確定申告」 「一般」 P不動産 P農業 「分別農業所得者」 「日外児農業所得者」 「「有」電子申告」 「一日」 一会無業 「特別農業所得者」 「日本大農災に係る業災特例法適用 一目書 「自 区分」 *育色 C1色」 「常日 「自 区分」 *育色 C1色」 「青 白 电子申告」 「青 白 甲告 特別担臣除額」 ○ 電子申告」ない 「常日 「常日 * 電子申告」 ● 電子申告」 ● ● 「 中日 「 日」 ● ● ● ● ● ● 「 中日 「 日」 ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● ● <t< th=""><th>氏名 性別 生年月日 職業[Home] 雇号・雅号 世帯主の氏名[Ins]</th><th>A/ 74/) 日本 太郎 の男 ①女 昭和50年01月01日 自営業 日本 太郎 世帯</th><th>: 主との続柄[Home]</th><th>途中変更することにより 帳票が削除される恐れが あるため ご注音ください</th></t<>	氏名 性別 生年月日 職業[Home] 雇号・雅号 世帯主の氏名[Ins]	A/ 74/) 日本 太郎 の男 ①女 昭和50年01月01日 自営業 日本 太郎 世帯	: 主との続柄[Home]	途中変更することにより 帳票が削除される恐れが あるため ご注音ください
・値上中古書 ・値上中古書 1回人大算書 中告区分 ・一分離理 ・一分離理 ・一般 ・ク・般 ・ク・般 ・ク・般 ・のの4年12月31日 ・ ・ ・	整理番号 申告年 <mark>今</mark>	000000001 <mark>命和 </mark>	☞個人決算書	
特別適用等 「自分成業所得者 □国外転出時課税制度適用者 「東日本大業災に係る業災特例法適用 青日・電子申告 第日区分 *青色 C日色 青日・電子中告 *600 1 電子申告 *電子申告する *1 電子申告 *電子申告する *1 中 *1 *1 電子申告 *電子申告する *1 COLUMN *1 *1 電子申告 *電子申告する *1 ************************************	申告区分	唯正中古書 確 定 → ○ 分離課税 □ 損失申告 □ 準確定申告	決算期間 令和0 決算書業種区分 マー般 マー般 マー般	1回入六算書 14年01月01日 ~ 令和04年12月31日 2 『不動産 『農業 [1雑(葉稿)]
電子申告 ・電子申告する ・電子申告しない キャンセル 登録	特別適用等	特別農業所得者 「国外転出時課税制度適用者 「東日本大震災に係る震災特例法適用		青白・電子申告 6 ○白色
キャンセル 登録			電子申告	ニー ○電子申告しない
				キャンセル 登録
		- 19 - 1 - 19 - 1 - 19 - 1 - 19 - 1 - 19 - 1 - 1	E12 /lns / Del Hony	- I

※確定申告 → 修正申告/更正の請求への切替は、『申告区分の変更・削除』業務より行います。

③-2 住所等情報

基本情報(住	E所等情報 ユーザー	段定情報							
		提出情	報						
提出税	務署[Home]	熊本西	税務署	署番号:11101					
納移	兑地区分	住所							
		住所等性	青報				- 金融機関		
	郵便番号	862-0956			金融機関選択	●ゆうちょ銀行	亍以外 ○	ゆうちょ銀	行
	自治体	43101 熊本市中央区				肥後		銀行	•
住所	(++)	クマモトシチュウオウクスイセニンショウエン28-36			ゆうちょ銀行以外	水前寺		支 店	•
[Home]	())))				 の金融機関	預金種類 昔	通 🚽		
		熊本市中央区水前寺公園28-	36		 	口座番号	0000000	1	
					 ゆうちょ銀行			郵便局	
ŧ	話番号	• 096	- 000	- 0001	 (9) 3 a auti	記号番号	-		
	郵便番号	862-0956							
中 学 元 学	自治体	43101 熊本市中央区							
	(カナ)								
Eurome 1		熊本市中央区水前寺公園28-	36			税玛	里士情報		
					 氏名 アン	クル 太郎			
ŧ	話番号	- 096	- 000	- 0001	事務所名 税理	!±法人アンクル太!	郎・次郎事務所 ニ	本店	
1月1日	自治体	自治体コードを	5 選択		<u> </u>	市中央区水前寺公[園28-36		
の住所					 が正地 オン	・スクエア水前寺:	公園 2 F		
[Home]		Constantion of the second s		ar "Roma" Roma Roma "Roma" Roma Sonna Bonna Roma Roma Roma Roma Roma	電話番号 096	- 288	- 1234		
							キャンセル		登録

③-3 ユーザー設定情報

オーナーユーザー kume Image: Colored and Colored a	基本情報(住所等情報)ユーザー設定情報	
▼この会社を、登録されている全ユーザーに公開する □pc1 □pc2 □pc3	オーナーユーザー	kume ~
	一般ユーザー	▼この会社を、登録されている全ユーザーに公開する □pc1 □pc2 □pc3

設定後、登録(修正書込み)を行います。

新規登錄	ŧ∙修正·削除	×
<u> </u>	マスターは正常に作成されました。 処理を終了してもよろしいですか?	
	はい いいえ	