

年次報告書自主点検チェックシート

作成日： 年 月 日

法人名： (部署)

作成者： (役職) (氏名)

【チェックシートの目的】
このシートは、皆様が年次報告書を提出される直前の自主的な点検に御活用いただくことを目的として作成しております。

項目	No.	確認内容	確認結果		
			<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	
共通事項	1	年次報告書の提出期限内の提出ですか。 ○ 当該年次報告書の提出期限 令和 年 月 日 (確認事業年度の各事業年度終了の日から 月以内) (注) 提出期限が日曜日、祝日法に規定する休日その他一般の休日又は国税通則法施行令第2条第2項に規定する日に当たる時は、これらの日の翌日までに提出する必要があります。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	/
	2	提出部数は確認済みですか。 (調査課所管法人に該当する法人は1部、調査課所管法人に該当しない法人は3部)	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	/
事前確認の内容に適合した申告を行っていることの説明 (指針6-17(1))	3	事前確認の内容に適合した申告を行ったことを説明した資料を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
	4	確認取引の対価の額が事前確認の内容に適合していない場合、その理由を説明した資料を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
確認取引に係る損益の明細及び当該損益の計算の過程を記載した書類 (指針6-17(2))	5	(独立企業間価格の算定方法が「利益分割法」以外の場合) 検証損益は貴社又は確認取引に係る国外関連者の全社損益ですか。	<input type="checkbox"/> はい	<input type="checkbox"/> いいえ	<input type="checkbox"/> 非該当
	6	上記「5」の回答が「いいえ」の場合、確認取引に係る損益の明細を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
	7	上記「5」の回答が「いいえ」の場合、確認取引に係る損益の計算過程を記載した書類を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
	8	(独立企業間価格の算定方法が「利益分割法」の場合) 合算対象となる貴社及び国外関連者の確認取引に係る損益の明細を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
事前確認の前提となった重要な事業上又は経済上の諸条件の変動の有無に関する説明 (指針6-17(3))	9	上記「8」の合算対象となる貴社及び国外関連者の確認取引に係る損益の計算過程を記載した書類を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
	10	重要な前提条件における重要な事業上又は経済上の諸条件の変動の有無について説明した資料を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
確認取引の対価の額が事前確認の内容に適合しなかった場合に、貴社が行った対価の額の調整の説明 (指針6-17(4))	11	重要な前提条件における重要な事業上又は経済上の諸条件に変動がある場合、確認取引に与える影響の有無について説明した資料を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
	12	確認取引の対価の額が事前確認の内容に適合しなかった場合、補償調整を行っていますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
貴社及び確認取引に係る国外関連者の財務状況 (指針6-17(5))	13	上記「12」で補償調整を行っている場合、貴社が行った補償調整について説明した資料を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当
	14	貴社及び確認取引に係る国外関連者の財務状況のわかる資料(監査済財務報告書等)を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	/
その他年次報告書を検討する上で参考となる事項 (指針6-17(6))	15	その他年次報告書を検討する上で参考となる事項がありますか。	<input type="checkbox"/> 有	<input type="checkbox"/> 無	/
	16	上記「15」の回答が「有」の場合、参考となる事項について説明した資料を添付していますか。	<input type="checkbox"/> 適	<input type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 非該当

表中の指針は、平成13年6月1日付「移転価格事務運営要領の制定について」(事務運営指針)です。

使用したチェックシートは、様式8「独立企業間価格の算定方法等の確認に関する報告書」を提出する際に添付して提出してください。