

# タックス・リターン解説

ここでは TaxPack に沿って、申告書の記入方法を説明します。e-tax を使ったオンライン申請も、申告する内容は同様ですので、本解説を参考にしてください。

※ TaxPack は、大文字で黒または青のボールペンで記入してください。 All the Forms and Information from TaxPack 2008 (Copyright Commonwealth of Australia reproduced by permission)

**P1**

**1** Your tax file number (TFN)

**2** Are you an Australian resident?

**3** Your sex

**4** Your name

**5** Your postal address

**6** Is your home address different from your postal address?

**7** Your date of birth

**8** Your telephone number (during business hours)

**9** Will you need to lodge an Australian tax return in the future?

**10** Do you want to use electronic funds transfer (EFT) this year for your tax refund or family tax benefit payment where applicable?

## P1 基本的な個人情報

まずは必要となる個人データを記入する。

- 1 タックスファイルナンバー (Tax File Number) (本誌 8 ページ参照)
- 2 あなたは居住者ですか? 「YES」か「NO」を選択。(本誌 8 ページ参照)
- 3 性別…「Male (男)」か「Female (女)」を選択。
- 4 氏名… Title (タイトル)、Surname or family name (名字)、Given names (名前)に分けて記入。また、前回の申請から名字の変更があった場合は「YES」を選択し、Previous surname (旧姓)を記入。
- 5 通知の郵送先の住所… 上段に番地・ストリート名(日本の場合は、番地・マンション名など)を記入。以下、Suburb or Town (地区または市区町村名)、State (州)、Postcode (郵便番号)、オーストラリア国外の場合は Country (国)の欄に国名を記入。国内の場合は空欄にしておく。また、前回の申請から変更があった場合は「YES」を選択。
- 6 あなたの本拠は郵送先(5)の住所と異なりますか?…異なる場合は「YES」を選択し、住所を記入。非居住者の場合は、ここに日本の住所の記入が必要。
- 7 生年月日
- 8 日中に連絡がつく電話番号… 携帯電話も可。携帯電話の場合は、Area code (エリアコード)に始めるの4桁を記入。
- 9 今後も、タックス・リターンの申告が必要ですか?…「Q&A もチェック (P15)」 「YES」、「DON'T KNOW」、「NO」から選択。
- 10 払い戻しに電子取引 (EFT) を希望しますか?… 払い戻しになった場合は、銀行口座への直接振込みも可能。希望する場合は、「YES」を選択し、BSB number (銀行支店番号)、Account number (口座番号)、Account name (口座の登録者名)を記入。

## P2 所得 INCOME

源泉徴収表や支払いの証明となる記録文書を参照し、年間に得た所得を各項目に従い記入。それぞれ、Tax withheld (源泉徴収額)、Income (所得額)を記入し、総所得額を算出する。金額のC (セント単位)は記入しない。

- 1 給与・賃金… Your main salary and wage occupation (職業)を記入。複数ある場合は、主要なものを1つ記載する。Payer's Australian business number (雇用主のビジネスナンバー)も記入。5項目以上ある場合は、主要なものから4番目まで記入し、その他の合計額を5番目に記載し、5番目のビジネスナンバー欄は空欄にする。
- 2 手当、収益、チップ、役員報酬など… 源泉徴収表に記載のある場合は記入。
- 3 一時金 (ボーナスなど) … 源泉徴収表に記載のある場合は記入。
- 4 退職金… 源泉徴収表に記載のある場合は記入。
- 5 オーストラリア政府からの手当、給付金… 若年者手当や学生への支給など、該当する所得があれば記入。
- 6 オーストラリア政府からの年金、手当… 該当する所得があれば記入。
- 7 老齢年金及びスーパーアニュエーションによる所得… 該当する所得があれば記入。
- 8 スーパーアニュエーションの一括支払いによる所得… 該当する所得があれば記入。
- 9 勤労所得… 通常の給与、賃金とは異なり、主に個人、または個別のサービスに対して支払われたもの。源泉徴収表に記載のある場合は記入。
- 10 源泉徴収額の合計金額… ①から⑨の合計額を記入。源泉徴収された合計金額が算出される。
- 11 フリンジ・ベネフィット… 車や住宅など、雇用主から受けた現金以外の経済的利益のこと。源泉徴収表に記載のある場合は記入。
- 12 利息総額… オーストラリア国内に源泉のある利息があれば記入。非居住者の場合、利子から既に源泉徴収されていれば、申告する必要はない。《Q&A もチェック (P15)》
- 13 配当… オーストラリア国内の投資、信託会社から受けた配当があれば、記入。
- 14 「supplementary section」を使用した場合は、その所得合計額を記入 (本誌 14 ページ参照)。《Q&A もチェック (P15)》
- 15 合計所得額、または損失… 申請書右側の所得額を全て合計し、合計所得を算出。損失 (マイナス) の場合は、右の欄に「L」を記入。

**P2**

**1** Salary or wages

**2** Allowances, earnings, tips, director's fees etc

**3** Employer lump sum payments

**4** Employment termination payments (ETP)

**5** Australian Government allowances and payments like newstart, youth allowance and study payment

**6** Australian Government pensions and allowances

**7** Australian annuities and superannuation income streams

**8** Australian superannuation lump sum payments

**9** Attributed personal services income

**10** TOTAL TAX WITHHELD

**11** Total reportable fringe benefits amount

**12** Gross interest

**13** Dividends

**14** Only used by taxpayers completing the Tax return for individuals (supplementary section) 2008

**15** TOTAL INCOME OR LOSS

オーストラリアの税金が分かる!

