

## QUESTIONNAIRE FOR 2005 INDIVIDUAL TAX RETURN

### 申告書作成に必要な情報内容に対する確認書

We, KWC Partners, LLP, will prepare your annual tax returns from your data without verification. Since your income tax returns will be prepared based on information you provide, you hereby represent that all your income and data are properly reported in this systemizer. It is your responsibility to keep all evidences of numbers represented in this systemizer. The IRS could assess a penalty if you incorrectly value an item, omit information or a transaction. You have the final responsibility for the handling of each item of your tax returns and the overall correctness of the returns and agree to read and review returns before signing them. We may utilize a third-party service provider to perform our services. You agree that we may disclose confidential information to a third-party service provider by your signature below.

(KWC Partners, LLPは、納税申告書を作成するに当たり正しいデータであることの確認は致しません。納税申告書は提供される情報に基づいて作成されるため、下の確認書欄へのサインは当アンケートにてすべての収入並びにデータが正しく報告されている旨のお客様からの宣言となります。これらの数字の証明書類の保存はお客様の責任であり、誤りが発見された場合にはIRSは罰金を課すことがあります。各申告事項及び全体の正確性に関する最終的責任はお客様にあり、皆様は申告書にサインする前に内容確認することに同意されることとします。また、弊社の遂行業務の一部を第三者に依頼する可能性もあります。)

(Affirmation Statement)

I (we) read above statements and have understood my (our) responsibility. To the best of my (our) knowledge, I (we) have completed this questionnaire in a complete and accurate manner with full disclosure of the items of income and related deductions.

(私(たち)は上の説明を読み、自分たちの責任範囲に関し理解しました。私(たち)が知る限りにおいて、アンケートに完全で正確なすべての情報を開示しました。)

署名

Taxpayer

ご本人

Date

Spouse

配偶者

Date

2005年に赴任、帰任された方は、右の欄に  
御記入願います

赴任日

帰任日

A. We will prepare e-file for federal and state returns except the forms not accepted, and/or cases quite difficult to prepare e-file.

In case your returns are unacceptable or difficult for e-file, we will prepare paper filing format.

弊社では、間違いを最小にし還付が早いことから、可能である連邦税、州税については電子申告(E-file)で対応しております。

(ただし、FormによってはE-fileが不能、難しい場合がありますので、その際には弊社の判断で紙の申告にさせていただきます。その際は下記の割引は適応されません。)

If you prefer paper filing even though e-file may be possible, please click the following column.

(E-fileが可能な場合でも、紙の申告を希望される方は下のコラムをチェックしてください)

I prefer paper filing. (紙の申告を希望します。但し、下記の\$10割引はございません。)

会計士はNY/NJ州でE-fileを義務付けられており、Paper file希望の方は別添の  
Opt-out form (NYならびにNJ)に名前、住所記載の上サインください。

B. Which method of client copy do you select? (申告書のお客様控えの受取り方法)

PDF file in e-mail attachment — \$10 discount from our fee if you select E-file.

(PDF形式ファイルのEメール添付による受取り—弊社Feeより\$10割引致します。

但し、E-Fileを希望される方の場合に限りです。)

PDF file by CD-ROM

(PDF形式ファイルのCD-ROM収録による受取り)

Paper copy

(紙コピーによる受取り)

## C. Payment/Refund of taxes (税金のお支払い、または還付金受取り方法)

〈Refund/還付金の受取り方法〉

- Check for refund (チェックによる還付希望)  
 Carryover to next year (還付分の次年度への繰越し希望)  
 Direct deposit for refund (Please attach a void check of the account you expect it to be deposited)  
 (口座振込による還付希望) ※下にVoid Checkを添付してください

※Attach a void check if you prefer refund by direct deposit. (口座振込による還付をご希望の方は、Void Checkを添付してください。コピーでも構いません。)

〈Payment/税金のお支払い方法〉

- ACH debit for amount pay (Date of withdrawal: \_\_\_\_\_)  
*\*If you do not specify the date, withdrawal will be made on 4/13/06.*  
 (口座引き落としによるお支払い/引落日希望日: \_\_\_\_\_)  
*\*引落日希望日のご指定がない場合は、2006年4月13日とさせていただきます。*  
 Pay with paper 1040-V (1040-Vでのチェックによる支払い希望)

## D. Payment option to us - Please pay in advance by check or Credit Card

(弊社へのお支払い方法 - クレジットカードまたはチェックによる前払いにてお願いします)

- Check enclosed (チェックによるお支払い)  
 Credit Card - Please provide the following information  
 (クレジットカードによるお支払いを希望される場合は、以下にご記入ください)

Cardholder Name/名義人

Credit Card #/カード番号

( ) Visa ( ) Master

Exp. Date/カード期限

MM YY

Billing Address / 請求先住所

Zip Code

\* If you filled out the credit card information, we recommend that you send this document to us by FAX: 201-541-8660 or postal mail for the security reason. クレジットカード情報を記入された場合は、セキュリティ上、FAX: 201-541-8660、またはご郵送にて本質問状をご返送頂くことをお勧めします。

## 〈注意事項〉

- 円建ての数字は、2005年の平均為替レート\$ 1 = 110.12円にて換算の上、記入下さい。  
御質問は 織岡、御園、吉永、塚本までお気軽にどうぞ。michioorioka@usjapancpa.com, TEL: 201-541-8400 (Ext.14)  
個人的な情報を扱いますので、当方からの質問はE-mailと電話とさせていただきます。
- 本年が弊社での1年目の申告の場合は、昨年の申告書コピーを添付下さい。

## Part A General

1. Taxpayer's Name   
 First Last

2. Home Address   
 Tel   
 E-Mail

(If Residence as of 12/31/05 is different from above, please write the residence address as of 12/31/05 below.)

Address   
 (If you changed the address during 2005, please write the prior address)  
 Prior Address   
 Date moved

3. Marital Status ( ) Single  
 (As of 12/31/05) ( ) Married with spouse in USA  
 ( ) Married with spouse in Japan (既婚だが単身赴任)

**Attach your business card here**  
**(名刺をここに貼付して下さい)**

To be delivered here.  
 (特に御指示がなければ会社宛とします)

### 4. Yourself, spouse, and dependents (御家族に関する情報)

**注:** Dependent(扶養家族)の情報は帯同家族の他、親を1年通じて呼び寄せている場合、帯同していないが子供が米国民、グリーンカードを持っている場合、半年以上米国で居住した場合に記入下さい。

b: ITINはSS#がない方の納税者番号です。ITINをお持ちでない奥様並びに米国在住のお子様など扶養家族の方は今回の申告にて申請が必要ですので、Form W-7を御記入の上、Notarized Passport Copyを添付してください。弊社にてW-7記入をご希望の方は当方で作成しますので、下のSpouse/Dependentの情報をもれなく記載頂き、Notarized Passport Copyのみ送付ください。

g: Green Cardの方、Citizenの方はその旨記入下さい。(Green CardはG、CitizenはC)

l: 御様にW-2が発行されている方は、その方の申告が別途必要となります。

	Yourself	Spouse	Dependent 1	Dependent 2	Dependent 3	Dependent 4
a. Name	XXXXXXXX					
b. SS# or ITIN						
c. Occupation			XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX
d. Date of Birth						
e. Date of arrival in US (赴任日)						
f. Date of permanent departure (帰国日)						
g. Type of Visa						
h. Visa #			XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX
i. Passport No.			XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXX
j. Did spouse work at anytime in 2005 ?	( ) Yes ( ) No	2005年に奥様が働かれた方は、奥様のW-2、日本の源泉徴収表コピー、その他収入内容を貼付				
k. College student ?	xxxxxxx	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N	Y/N
l. Any income ? If yes, amount in \$	xxxxxxx	金利、譲渡所得などタイプも記載下さい。				
1098-T issued from college ?	Attach 1098-T if it was issued, make sure amount in Box 1 is correct.					

## Part B 2005 Income

5. Compensation Attach Form W-2 (W-2フォーム、源泉徴収表を本紙に添付下さい)

6. Other income Attach other forms (1099-R/INT/Div/Misc)  
 その他収入に関する上記フォームを貼付下さい。  
 また、日本で受け取っており、W-2に算入されていない収入などあれば、米国赴任前、赴任後、米国からの出国後に分けて次のフォームに記入下さい。

Income received while in US, NOT INCLUDED IN Form W-2 wage (W-2に算入されていないものだけ記載下さい)

[米国赴任前] 2005年赴任された方のみです  
 (Before US assignment)

	Paid in US (米国での支払い)	Paid in Japan (日本での支払い)	配当の法人名	Japan withholding (日本の源泉徴収税)
Salary	_____	_____		_____
Bonus	_____	_____		_____
Dividends	_____	_____	<input type="text"/>	_____
Interest	_____	_____		_____

(米国内なら1099-Int、1099-Divを添付、海外の銀行、郵便貯金では下の9を御記入下さい。海外の配当は法人名を記入下さい)

[米国在任中] 米国在任中にW-2に算入されていないSalary/Bonusがある方は9月までと10月以降に分けてください。  
 (In US assignment)

	Paid in US (米国での支払い)		Paid in Japan (日本での支払い)		配当の法人名	Japan withholding (日本の源泉徴収税)
	1-9月まで	10-12月まで	1-9月まで	10-12月まで		
Salary	_____	_____	_____	_____		_____
Bonus	_____	_____	_____	_____		_____
Dividends	_____	_____	_____	_____	<input type="text"/>	_____
Interest	_____	_____	_____	_____		_____

(米国内なら1099-Int、1099-Divを添付、海外の銀行、郵便貯金では下の9を御記入下さい。海外の配当は法人名を記入下さい)

[米国出国後] 2005年出国された方で、グリーンカードを持つ方のみ  
 (After US assignment)

	Paid in US (米国での支払い)	Paid in Japan (日本での支払い)	配当の法人名	Japan withholding (日本の源泉徴収税)
Salary	_____	_____		_____
Bonus	_____	_____		_____
Dividends	_____	_____	<input type="text"/>	_____
Interest	_____	_____		_____

(米国内なら1099-Int、1099-Divを添付、海外の銀行、郵便貯金では下の8を御記入下さい。海外の配当は法人名を記入下さい)

## 7. Capital Gain & Loss (譲渡所得損益)

If you have capital gain or loss of stocks, mutual funds, or any other capital assets, fill in below.  
 (株式、投資信託、不動産などを売却した方は、次のフォームで報告下さい)

Stocks / Mutual Funds 銘柄名	Date of purchase 購入日	Purchase amount 購入総額	Date of sale 販売日	Sold amount 販売総額	Sales expense 販売費用(あれば)

If you sold real estates,

- If you have lived in that property, the period you lived was

不動産売却の場合、過去に自宅として使用した期間があれば記入下さい。

(自宅のキャピタルゲイン控除ルールは過去5年の内、2年居住ですが、通常一件しか保有することはできません。)

また、不動産売却の場合は、購入時、売却時両方のClosing statementコピーを同封下さい。

FROM \_\_\_\_\_

mm/dd/yyyy

TO \_\_\_\_\_

mm/dd/yyyy



10. Did you own real estate during 2005 ? (持ち家?) ( ) Yes ( ) No ----- Skip to Part C  
 Did you rent your real estate during 2005 ? (貸してましたか?) ( ) Yes ( ) No ----- Skip to Part C

**Rental Real Estate (日本も含め、賃貸住宅をお持ちの方)**

Please attach Japanese tax return if you file. (日本で賃貸収入の確定申告を行った方は確定申告書を添付下さい)  
 購入価格、建物、土地価格は、日本の方は円のままです。その後の収支は \$1=110.12 円にて換算下さい。

	Property A	Property B
Address 住所		
Total Purchase Price 購入価格		
Cost of Building うち建物		
Cost of Land うち土地		
Date Acquired 購入日		
Date placed in service 賃貸開始日		
Type of Building 種類		
(Residential or Commercial) 居住用または商用		
Ownership %	Husband % Wife % ( ) %	Husband % Wife % ( ) %
次の欄は年収\$ 150,000以上の方は不要です。 Approve new tenants ? Decide on rental terms ? Arrange for others or provide repair etc. ?	( ) Yes ( ) No ( ) Yes ( ) No ( ) Yes ( ) No	( ) Yes ( ) No ( ) Yes ( ) No ( ) Yes ( ) No
	Property A	Property B
Improvements during this year (本年の\$ 1,000以上の修理)	(Date / Description / Amount)	(Date / Description / Amount)
Furnishing purchased this year (本年購入の家具)	(Date / Description / Amount)	(Date / Description / Amount)

**11. Rental Business Income & Loss (If you lived in your property for partial period, allocate insurance, real estate tax, mortgage interest for business period)**

賃貸収支（もし、本年に自宅として使用された期間があれば、保険、固定資産税、ローン金利は賃貸期間と自宅期間に月ごとで按分し賃貸分を下に記入、自宅分はPart Cで記入下さい）

グリーンカードを持たない方の赴任年、帰任年の方では、米国在住期間と海外在住期間で収入、費用を日数按分して下さい。

	Property A	Property B
Gross Rent (賃貸収入) (Tax withheld) (内、源泉徴収税額)		
Advertising		
Auto & Travel		
Cleaning & Maintenance		
Commissions		
Insurance		
Legal & Professional		
Management Fees		
Mortgage Interest (Attach Form 1098 or Bank Name _____ Address _____)	Form 1098 (米国ローン金利報告)があれば添付、日本の場合は銀行名と住所を左に記入下さい。	
Mortgage Interest (Attach Form 1098 or Bank Name _____ Address _____)	Form 1098 (米国ローン金利報告)があれば添付、日本の場合は銀行名と住所を左に記入下さい。	
Mortgage Interest (Attach Form 1098 or Bank Name _____ Address _____)	Form 1098 (米国ローン金利報告)があれば添付、日本の場合は銀行名と住所を左に記入下さい。	
Repairs		
Real Estate Tax		
Telephone		
Utilities		
Depreciation (日本の確定申告より/米国の物件の場合は弊社にて計算します)		

※ 2004年までIRC 469 (j) (7)として賃貸物件の金利を個別控除として節税する選択肢を紹介していましたが、2005年よりIRSがこの控除を全面的に否認する方向に変わってきており、弊社としてはこのポジションはお勧めしません。

## Part C Itemized Deduction & Credits

12-16の質問に関し、Jan - May, 2005の間に赴任された方はお手数ですが、1年間を通じた金額と滞在期間中の数字の両方を御記入下さい。

- 12. Medical and Dental Expenses** (You can deduct only if your medical expenses total are over 7.5% (NJ 2%) of your Adjusted Gross Income.) 下の自己負担医療関係費は収入の7.5%(NJ 2%)を超えて初めて使えるようになります。ご自分の収入に7.5%(NJ 2%)を掛けた金額を使った方のみ御記入下さい。

Medical and Dental  
Prescription Drugs  
Hospitals  
Medical Travel  
Eyeglasses & lenses

1年合計	米国在期間中

### 13. Tax you paid (支払い税金)

**Personal Property Tax on auto or boat**

\$ \_\_\_\_\_

**Auto License Fee (Attach receipt copy)**

(Copyを添付下さい、定額の部分は除き、従価税部分のみ)

(Arizona, California, Colorado, Connecticut, Georgia, Indiana, Iowa, Kentucky, Louisiana, Maine, Massachusetts, Mississippi, Montana, Nevada, New Hampshire, North Carolina, Oklahoma, Rhode Island, Utah, Virginia, Washington, and Wyoming が該当)

**Real Estate Tax (自宅の不動産税、13賃貸計上分は除く)**

**Japanese Inhabitant Tax Paid (日本で払った住民税)**

1年合計	米国在期間中

Japanese inhabitant tax is not clearly allowed or disallowed for credit or deduction by Internal Revenue Service as this tax includes both income tax and non-income tax portion, and this tax is assessed by prior year's income. The safest approach for this issue is to treat it as non-deductible. If you chose A) 2) below and Internal Revenue Service concludes that it is non-deductible in the future, you may be penalized.

住民税は所得税と均等税を含むこと、並びに前年度の所得に課せられることから、その取り扱いは米国税法上で明確には規定されておりません。最も安全な方法は非控除とすることです。

もし、下のAで2)または3)を選択し、後日IRSが非控除の判断を下した場合、追徴並びに罰金が課せられる可能性があります。

**Understanding above exposure and possible penalty, (上記リスクと罰金の可能性を御理解の上、**

**A) I prefer Juminzei to be treated as: (initial one)**

**住民税の取扱いを選んで下さい)**

1) Nondeductible \_\_\_\_\_

2) Foreign tax credit or itemized deduction, whichever has most tax benefit. \_\_\_\_\_

**B) If you checked (2) above, please provide breakdown of Juminzei.**

**1) Income tax portion (報酬比例部分)**

**2) Others (その他)**

1年合計	米国在期間中

**Federal / State / Local Income tax paid out of W-2**

(源泉以外で州、市税を払っていれば、相手先、日付、金額をご記入ください。)

(1/1/2005-12/31/2005の間、2004年用で2005年に支払ったものも含む))

1年合計	米国在期間中

**Sales Tax** (Deductible only in states which do not impose state income tax) (Florida, Texas, Washington など州税のない州の方は控除可能)

1年合計	米国在期間中



## (2005 payment for 2004 tax - 2005年に支払った2004年用所得税並びに予定納税、2州の方は州1/2を別々に記載下さい)

(連邦税)	州税 - 州名1( )	州2( )	市税 - 市名( )
Date _____	Date _____	_____	Date _____
Amount _____	Amount _____	_____	Amount _____
Date _____	Date _____	_____	Date _____
Amount _____	Amount _____	_____	Amount _____

## (2005 Estimated Tax - 2005年用予定納税 - 2州の方は州1/2を別々に記載下さい)

(連邦税)	州税 - 州名1( )	州2( )	市税 - 市名( )
Date _____	Date _____	_____	Date _____
Amount _____	Amount _____	_____	Amount _____
Date _____	Date _____	_____	Date _____
Amount _____	Amount _____	_____	Amount _____
Date _____	Date _____	_____	Date _____
Amount _____	Amount _____	_____	Amount _____
Date _____	Date _____	_____	Date _____
Amount _____	Amount _____	_____	Amount _____

Kosei Nenkin deduction treatment is not clearly allowed or disallowed by Internal Revenue Service. The safest approach for this issue is to treat it as non-deductible. If you chose A) 2 below and Internal Revenue Service concludes that it is non-deductible in the future, you may be penalized.

厚生年金の取り扱いが米国税法上で明確には規定されておりません。最も安全な方法は非控除とすることです。もし、下の A 2) を選択し、後日 IRS が非控除の判断を下した場合、追徴並びに罰金が課せられる可能性があります。

## Understanding above exposure and possible penalty, (上記リスクと罰金の可能性を御理解の上、厚生年金取扱いを選んで下さい)

- A) I prefer Kosei Nenkin to be treated as: You may not use Sch. A expense if you have foreign tax credit. (外国税額控除がある方は外国税費用控除は使用できません) また、外国税額控除(Foreign Tax Creditを取られる場合、2)の選択はできません)
- 1) Nondeductible \_\_\_\_\_
- 2) Schedule A Expense \_\_\_\_\_ (initial one please)
- B) If you checked (2) above, please provide breakdown of Shakai Hokenryo.

Kosei Nenkin  
Kosei Nenkin Kikin  
Koyo Hoken

1-9月合計	9月末以前の米国在期間中
_____	_____
_____	_____
_____	_____

(10月以降は社会保険協定施行により  
厚生年金の控除は使えません)

## 14. Contribution to US Charities (Please make sure to each charitable organizations if your donations are tax deductible. 寄付の内容が控除に該当するかどうかは寄付相手先に御確認下さい)

Total Cash Contribution \_\_\_\_\_ (当方に明細を提出頂くことは不要。但し、一相手先\$ 250以上の寄付は受領証をお手元に残しておく必要あり)

Non Cash Contribution \_\_\_\_\_ (ものによる寄付のケースです、詳細ご質問あればお電話下さい)

Name of Organization \_\_\_\_\_

Amount \_\_\_\_\_ Cost \_\_\_\_\_

Description of property \_\_\_\_\_ Method of valuation \_\_\_\_\_

Date of Gift \_\_\_\_\_ Date Acquired \_\_\_\_\_

**15. Interest you paid (金利)**

	Whole year (1年合計)	Paid while in US (米国在住期間中)
Home mortgage interest paid to US banks (Attach 1098) 米銀宛自宅のローン金利	_____	_____
Home mortgage interest paid to Non-US banks 米銀以外のあて先のローン金利 (Bank name _____) (Address _____)	_____	_____
Home mortgage interest paid to Non-US banks 米銀以外のあて先のローン金利 (Bank name _____) (Address _____)	_____	_____
Home mortgage interest paid to Non-US banks 米銀以外のあて先のローン金利 (Bank name _____) (Address _____)	_____	_____
Points (本年不動産を買った方のみ) Home Equity Loan Interest and Principal(ローン積増し分の金利と積増し元本該当分) \$ 100,000以上の元本では\$ 100,000までの金利を記載。	_____	_____
Investment Interest (株式投資用資金借入金)		
	Description 投資先	_____
	Income 収入	_____
	Interest 金利	_____

**16. Unreimbursed Job Expenses and Misc. Deduction (合計が収入の2%に満たない場合は、全く控除にならないので記入不要)**

		1年合計	米国在期間中	
Tax Return Preparation Fee	(会計費用)	_____	_____	
Union Dues	(組合費)	_____	_____	(職業団体会費)
Job Related Gifts	(ギフト)	_____	_____	(自己負担だがビジネス用ギフト、交際費)
Others (Describe details)	(その他)	_____	_____	(ビジネス英会話、セミナー、専門誌など)

**Please advise us if you had any transactions which are likely to be deductible. (e.g. purchase of Hybrid Car)**  
(その他、Hybrid Car購入などされた方は、別途ご連絡ください。)

## Part D Others

### 17. Moving Expense

(職場の異動が理由の自己負担の引越し費用、会社規定分を超え自己負担となった分など、VISAで滞在された方の帰国時は控除できません)

Prior Employers' Address \_\_\_\_\_  
 New Employers' Address \_\_\_\_\_  
 Lodging (Max one stay at departure and arrival) \_\_\_\_\_  
 Transportation and Storage \_\_\_\_\_  
 Parking and Toll \_\_\_\_\_

### 18. Days worked outside of the state where you were employed

勤務先の州と居住州が異なる方で州外の出張がある方は右の欄をご記入ください。

(州外の出張のある方)-勤務先と自宅の州が異なる場合のみ

TOTAL DAYS \_\_\_\_\_  
 SAT/SUN \_\_\_\_\_  
 HOLIDAYS \_\_\_\_\_  
 VACATION \_\_\_\_\_  
 SICK \_\_\_\_\_  
 OTHER NONWORKING DAYS \_\_\_\_\_  
 DAYS WORKED OUT OF STATE \_\_\_\_\_

(All US residents as of 12/31/2005 including green card holders.

12/31/2005に米国在住だが赴任後米国滞在日数が183日未満の方、またはグリーンカードの方は19を御記入下さい)

(\*) 正式滞在前や正式帰国後に長期で米国出張されていた方は弊社までご相談ください。

### 19. Green Card Holder - Foreign Income Exclusion (グリーンカードをお持ちの方で海外にいらした方は御記入下さい)

- (1) (If you stayed overseas more than 330 days continuously from 2005 or even from year 2004, please write starting date and ending date of your stay.)

(過去365日中330日以上連続で海外に滞在、または2005年1月1日以前に海外で居住者として納税している場合) **うちビジネス**

2005年における米国滞在日

From	/	/	To	/	/	Days
From	/	/	To	/	/	Days
From	/	/	To	/	/	Days
From	/	/	To	/	/	Days
From	/	/	To	/	/	Days

(米国への出入国日をいれてください、またその際に米国で仕事をした日数を左に記入ください)

### (2) Foreign Address

\_\_\_\_\_

### (3) First Date you established tax home in above country

(米国出国後(2)の国に納税者として居を定めた年月日)

\_\_\_\_\_

### (4) Foreign Income 海外の所得

所得

\_\_\_\_\_

Employer's name and address

名称

\_\_\_\_\_

雇用主の名称並びに住所

住所

\_\_\_\_\_

**20. New York 州居住者** (NYS居住者は必ず御記入下さい。御記入頂かない場合はSimplified methodにて計算します)

**Use Tax**

他州より購入した物品のうち、New Yorkの売上税対象商品は同州にてUse Taxを支払う義務があります。

Use Tax計算は一度に購入した物品が\$ 1,000以下の場合はAGIの金額に基づいて計算することが許されています(Simplified Method)が、一度に\$ 1,000を超える購入の場合はルールに則ったExact calculation method(払った税額とNYSの税額の差)が求められます。また、州外からの購入がなければ0とすることも可能です。次の3つのうち該当するものにイニシャル下さい。

- ( ) I authorize you to use simplified method, so please calculate Use tax amount. (Simplified Methodを選択する)  
 ( ) My use tax amount by exact calculation method is \$ \_\_\_\_\_ (Exact calculationでの金額を記入)  
 ( ) I had no purchase from out-of state, so use tax is zero. (州外よりの購入はなし)

Exact calculation methodなどに関する細かなルールは以下のサイトをご参照下さい。

[http://www.tax.state.ny.us/pdf/publications/Sales/pub774\\_105.pdf](http://www.tax.state.ny.us/pdf/publications/Sales/pub774_105.pdf)

**21. Georgia 居住者**

12/31/2005現在で\$ 200,000の現金、または\$ 20,000の株式、債権をお持ちの方

Cash on hand & deposit \_\_\_\_\_  
 (Not deposited in banks in Georgia) \_\_\_\_\_  
 Stocks (# of shares and value) \_\_\_\_\_  
 Bonds (Value) \_\_\_\_\_

**22. Michigan 居住者**

銀行金利を除き、金利、配当収入が\$ 10,000 (夫婦合算)、\$ 5,000 (独身)以上ある方、

Stocks and Bonds \_\_\_\_\_  
 Accounts & Notes Receivable \_\_\_\_\_  
 Mortgage Receivable \_\_\_\_\_

**23. North Carolina 居住者**

次の投資資産を保有し、その金額が\$ 6,000を超える場合、

Accounts Receivable - Face Value \_\_\_\_\_  
 Notes, Bonds, & other Debt Receivable \_\_\_\_\_  
 (市場価格、約定金利、満期日)  
 Stocks and Units of Investment Funds \_\_\_\_\_  
 (株式数、種類(優先株、普通株)、市場価格)

**24. Ohio居住者**

Name of City you lived in (居住市) \_\_\_\_\_  
 Name of Municipality you lived in \_\_\_\_\_  
 (居住したカウンティ名)  
 School District Name (学校地域名) \_\_\_\_\_

**25. Arizona, Illinois, Michigan, New Jersey 州居住者**

これらの州の居住者の方、次の情報を記入下さい。( )は該当州です。

**a Renter's / Tenant Credit or Deduction 賃貸住宅の方 (AZ, MI, NJ)**

Name and Address of Landlord \_\_\_\_\_  
 Telephone \_\_\_\_\_  
 Total amount of rent paid during the year \_\_\_\_\_  
 Number of months rent was paid \_\_\_\_\_

**b Property tax/homestead credit 持家の方 (AZ, MI, NJ, IL)**

Block, Lot number \_\_\_\_\_  
 Property Tax Paid \_\_\_\_\_  
 State equalized value (MI) \_\_\_\_\_

**c Use Tax**

他州より購入した物品のうち、New Jerseyの売上税対象商品は同州にてUse Taxを支払う義務があります。

州外からの購入がなければ0です。(Use taxの説明は20を参照下さい) 州外からの購入があった方のみ回答ください。

( ) My use tax amount is \$ \_\_\_\_\_

**26. Did you or will you contribute to Individual Retirement Account for 2005 ?**

2005年用個人年金積立 (Individual Retirement Account) を行いましたか、または4/15/06までに行う予定ですか？

- ( ) Yes  
( ) No

If Yes, kindly report .

	Husband	Spouse
Amount		
Type of IRA		

(Traditional or Roth)

**27. Other issues**

If you click yes on following questions, please contact us or provide us with detailed explanation.

- a. We ( I ) had 10% or more in ownership of a company out of United States in year 2005.  
(2005年に10%以上の米国外企業の所有権を保有していた)

YES  NO

- b. While we were (I was) nonresident alien in 2005, I had 25% or more in ownership of a domestic company.  
(2005年に非居住者期間があった方で、その期間に米国企業の所有権を25%以上保有していた)

YES  NO

- c. We ( I ) bought a hybrid car in 2005.  
2005年にハイブリッドの新車を購入した。

YES  NO

- d. We ( I ) gave/received gift (over \$ 10,000) or inheritance.  
2006年に遺産相続や\$ 10,000超の贈与を受けた、または行った。

YES  NO