

【事例 6】「確定申告書等作成コーナー」を利用しての具体的入力例

私は、Z証券中央支店に開設していた特定口座（源泉徴収口座）で平成29年中に次の取引を行いました。そして、証券会社から「特定口座年間取引報告書」が交付されました。

譲渡区分	譲渡の対価の額	取得費及び譲渡に要した費用の額等	差引金額
上場分	1,000,000円	1,500,000円	△500,000円
特定信用分	—	—	—
合計	1,000,000円	1,500,000円	△500,000円

また、この特定口座を通じて、上場株式であるN製薬の配当（収入金額100,000円）と公募公社債であるO自動車の社債の利子（収入金額100,000円）を受け取りました。私は、これらの収入以外に、給与（収入金額1,800,000円）と公的年金（収入金額2,772,100円）があります。

なお、前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額が1,000,000円（平成28年分の損失）あります。今年の申告では、源泉徴収口座の譲渡損失の金額と上場株式等に係る配当所得等の金額を損益通算し、損益通算してもなお控除しきれない源泉徴収口座の譲渡損失の金額を前年から繰り越した損失とともに翌年以後に繰り越す申告をしようと思っています。

（入力した部分は、便宜上、青色で印刷しています。）

はじめに

1 作成する申告書等の選択 画面で、所得税の確定申告書作成コーナーを選択します。

この事例では、所得税及び復興特別所得税の確定申告書等を作成しますので、平成29年分の申告書等の作成の「所得税の確定申告書作成コーナー」の「所得税コーナーへ」をクリックしてください。

事業所得や不動産所得のある方は、最初に「青色申告決算書・収支内訳書」を作成してください。この事例では、株式等の譲渡所得等、配当所得等、給与所得及び公的年金等の雑所得ですので、作成の必要はありません。

2 入力方法選択 画面で、入力方法を選択します。

この事例では、株式等の譲渡所得等について申告をしますので、給与所得者の方であっても「給与・年金の方（給与・年金専用）」ではなく、「左記以外の所得のある方（全ての所得対応）」の「作成開始」をクリックしてください。

3 申告書の作成をはじめる前に 画面で、申告書の提出方法及び生年月日を入力します。

入力済みの「申告書の提出方法」が選択されていますので確認してください。
○ 自宅から税務署にe-Tax（電子申告）で送信する場合
→「e-Taxにより税務署に提出する。」
○ 印刷して税務署に郵送等で提出する場合
→「確定申告書等を印刷して税務署に提出する。」

事業所得や不動産所得のある方で、事前に税務署で青色申告の承認を受けている場合は、☒チェックを付けてください。この事例は、株式等の譲渡所得等、配当所得等、給与所得及び公的年金等の雑所得ですので、☒チェックの必要はありません。

あなたの生年月日を入力し、「入力終了(次へ)>」をクリックしてください。

【事例 6】の解説

○ あなたが行った取引は、全て「上場株式等」の取引に該当します。また、源泉徴収口座に受け入れたN製薬の株式の配当とO自動車の社債の利子は、「上場株式等の配当等」に該当し、その源泉徴収口座の譲渡損失の金額と損益通算されます。この結果生じた源泉徴収口座の譲渡損失の金額は申告することにより、譲渡の年の翌年以後3年間にわたり繰り越すことができます（52ページ参照）。これらの場合には、確定申告書に「所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表（上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除用）」を添付して提出する必要があります。

※ 源泉徴収口座の譲渡損失の金額を申告する場合には、その源泉徴収口座の配当所得等の金額も併せて申告しなければなりません（57ページ【注意】参照）。

これらの取引による譲渡所得の金額及び翌年に繰り越す譲渡損失の金額は、次のとおりとなります。

	収入金額	必要経費等	差引金額	損益通算後の差引金額	翌年以後に繰り越される金額
(譲渡分)	1,000,000円	1,500,000円	△500,000円	△300,000円	
(利子・配当分)	200,000円	0円	200,000円	0円	
(繰越分)			△1,000,000円		△1,300,000円

○ 添付書類については15ページ及び56ページ「参考事項1」を参照してください。

I 「特定口座年間取引報告書」等から譲渡の対価の額や利子等・配当等の額などを入力します。

1 収入金額・所得金額の入力 画面で、株式等の譲渡所得等の入力するをクリックします。

収入金額・所得金額の入力 画面の下部に、株式等の譲渡所得等の入力欄が含まれる「分離課税の所得」の入力欄がありますので、画面をスクロールします。

株式等の譲渡所得等の入力するをクリックし、金融・証券税制（入力項目の選択）画面へ進みます。

2 金融・証券税制（入力項目の選択）画面で、配当所得の課税方法の選択をした上、「特定口座年間取引報告書」の内容を入力するをクリックします。

このボタンで配当所得の課税方法（総合課税又は申告分離課税）を選択することができます。

この事例の場合、上場株式等の配当所得の金額を上場株式等に係る譲渡損失の金額と損益通算しますので、「申告分離課税」を選択します。

この事例では、特定口座での株式等の売却等と配当及び利子の受領がありますので、「特定口座年間取引報告書」の内容を入力するをクリックします。

③ 金融・証券税制（特定口座）画面で、「特定口座年間取引報告書」の内容（収入金額等）を入力します。

1. 口座情報の入力

源泉徴収の選択 ☒ 1 有 ☐ 2 無

(1) 勘定の種類 ☒ 1 保管 ☐ 2 信用 ☐ 3 配当等

(2) 口座開設年月日 平成 24 年 1 月 14 日

この源泉徴収口座について申告するものを選択してください。 ☒ 譲渡損益 ☐ 配当等

注意

- 源泉徴収口座の譲渡損益、配当等を申告するかどうかは、口座ごとに選択できます。
- 源泉徴収口座の譲渡損益と、その源泉徴収口座の配当等のいずれかのみを申告することもできます。
- 源泉徴収口座の譲渡損失の金額を申告する場合には、その源泉徴収口座の配当等の金額を併せて申告しなければなりません。

2. 「譲渡に係る年間取引損益及び源泉徴収税額等」の入力

譲渡区分	① 譲渡の対価の額 (収入金額)	② 取得費及び譲渡に要した 費用の額等	③ 差引金額（譲渡所得等の金額） (①-②)
上場区分	1,000,000 円	1,500,000 円	-500,000 円
特定信用区分			
合計	1,000,000 円	1,500,000 円	-500,000 円

3. 「配当等の額及び源泉徴収税額等」の入力

入力例

現在、配当所得の課税方式は **申告分離課税** です。

種類	配当等の額	源泉徴収税額(所得税)	配当割額(住民税)	特別配当の額	外国所得の額
① 株式・出資又は基金	100,000				
② 特定株式投資信託					
③ 投資信託又は特定受益証券発行信託 (②及び③以外)					
④ オープン型証券投資信託					
⑤ 国外株式又は国外投資信託等					
⑥ 合計(①+②+③+④+⑤)	100,000				
⑦ 公社債	100,000				
⑧ 社債的受益権					
⑨ 投資信託又は特定受益証券発行信託 (⑧及び⑨以外)					
⑩ オープン型証券投資信託					
⑪ 国外公社債等又は国外投資信託等					
⑫ 合計(⑦+⑧+⑨+⑩+⑪)	100,000				
⑬ 譲渡損失の計算	500,000				
⑭ 差引金額(⑬+⑫-⑬)	0				
⑮ 納付金額		0	0		
⑯ 還付税額(⑮+⑭-⑮)					

4. 「金融商品取引業者等」の入力

※「名称」の入力文字数は、「証券・銀行名等」の区分名を含め 60 文字までの入力となります。

金融商品取引業者等
入力方法はここへ

所在地 F市△△町6-7 (全角 28 文字以内)

証券・銀行名等 Z (全角 2 文字以内)

名称 証券 (全角 2 文字以内)

本店名等 中央 (全角 2 文字以内)

支店 支店 (全角 2 文字以内)

5. 「特定口座年間取引報告書に記載されたもの以外の費用」の入力

必要経費又は譲渡に要した費用等の名称 (全角 11 文字以内)

金額 (円角)

入力する「特定口座年間取引報告書」が他にもある場合は、「もう1件入力する」ボタンをクリックして入力してください。

平成29年分 特定口座年間取引報告書

譲渡区分	① 譲渡の対価の額 (収入金額)	② 取得費及び譲渡に要した 費用の額等	③ 差引金額（譲渡所得等の金額） (①-②)
上場区分	1,000,000 円	1,500,000 円	-500,000 円
特定信用区分			
合計	1,000,000 円	1,500,000 円	-500,000 円

6. 「配当等の額及び源泉徴収税額等」の入力

種類	配当等の額	源泉徴収税額(所得税)	配当割額(住民税)	特別配当の額	外国所得の額
① 株式・出資又は基金	100,000	15,315	5,000		
② 特定株式投資信託					
③ 投資信託又は特定受益証券発行信託 (②及び③以外)					
④ オープン型証券投資信託					
⑤ 国外株式又は国外投資信託等					
⑥ 合計(①+②+③+④+⑤)	100,000	15,315	5,000		
⑦ 公社債	100,000	15,315	5,000		
⑧ 社債的受益権					
⑨ 投資信託又は特定受益証券発行信託 (⑧及び⑨以外)					
⑩ オープン型証券投資信託					
⑪ 国外公社債等又は国外投資信託等					
⑫ 合計(⑦+⑧+⑨+⑩+⑪)	100,000	15,315	5,000		
⑬ 譲渡損失の計算	500,000				
⑭ 差引金額(⑬+⑫-⑬)	0				
⑮ 納付金額		30,630	10,000		
⑯ 還付税額(⑮+⑭-⑮)					

金融商品取引業者等
所在地 F市△△町6-7 (全角 28 文字以内)

名称 Z証券中央支店 (全角 2 文字以内)

(電話) 000-0000-XXXX (全角 11 文字以内)

法人番号 000000000000000000 (全角 15 文字以内)

「特定口座年間取引報告書」の右上に記載されている内容を入力してください。

なお、申告書の提出方法について、「書面提出」を選択した方は、「(2)口座開設年月日」欄は表示されません。

この事例の場合、源泉徴収口座の譲渡損失の金額を申告しますので、その源泉徴収口座の配当所得等の金額も併せて申告しなければなりません(57ページ【注意】参照)。したがって、「配当等」も ☒ チェックを付けてください。

「特定口座年間取引報告書」等を参照して、次の①～⑮欄に金額等を順次入力してください。なお、①欄及び②欄について、入力すべき金額がない場合には、0 と入力します。

① 「源泉徴収税額(所得税)」欄及び「株式等譲渡所得割額(住民税)」欄

② 「譲渡の対価の額(収入金額)」欄及び「取得費及び譲渡に要した費用の額等」欄

③ 「配当等の額④～⑧及び⑩～⑭」欄

④ 「納付税額⑮」欄

⑤ 「配当所得に係る負債の利子の額」欄

⑥ 「金融商品取引業者等」欄

⑦ 「特定口座年間取引報告書に記載されたもの以外の費用」欄

この事例の場合、「配当所得に係る負債の利子の額」及び「特定口座年間取引報告書に記載されたもの以外の費用」はありませんので、入力の必要はありません。

配当所得の課税方式は37ページの②の画面で選択した課税方式が表示されます。

この課税方式を変更する場合は、37ページの②の画面で変更することができます。

申告する口座が複数ある場合には、**もう1件入力する**をクリックしてください。

申告する口座について全て入力が終了したら **入力終了(次へ)>** をクリックしてください。

④ 金融・証券税制（入力項目の選択）画面で、上場株式等に係る譲渡損失の金額の繰越しに関する質問に答えた後、表示される「繰り越された譲渡損失」を入力する をクリックします。

株式等の譲渡所得等

平成28年分の申告で上場株式等に係る譲渡損失の金額を繰り越した方

平成28年分の申告で、上場株式等に係る譲渡損失の金額を繰り越しましたか？

☒ はい ☐ いいえ

「繰り越された譲渡損失」を入力する

→ 株式等の売却等について「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」を手書き等で作成済みの方は、下記3の「計算明細書の内容を入力する」ボタンをクリックしてください。

この事例では、前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額を申告しますので、「平成28年分の申告で、上場株式等に係る譲渡損失の金額を繰り越しましたか？」の **はい** を選択した後、表示される「繰り越された譲渡損失」を入力する をクリックします。

⑤ 金融・証券税制（前年から繰り越された損失額）画面で、「前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額」を入力します。

「平成28年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表(上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除用) (2面)」(注)を基に、前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額を入力します。金額にはマイナスを付けずに入力してください。

入力例

- 平成26年の譲渡損失の繰越額
(平成28年分「確定申告書付表」の⑦欄) (注) 円 ①
- 平成27年の譲渡損失の繰越額
(平成28年分「確定申告書付表」の⑧欄) (注) 円 ②
- 平成28年の譲渡損失の繰越額
(平成28年分「確定申告書付表」の⑨欄) (注) 1,000,000 円 ③

(注) 更正の請求書又は修正申告書を作成する場合には、入力できる前年から繰り越された損失額は、平成29年分の確定申告において申告した損失額が限度となりますので、「平成29年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表(上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除用)」の控えなどを基に入力してください。

< 戻る **入力終了(次へ)>**

①～③欄は、「平成28年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表」(控)を基に、前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額がある場合に入力します。

①欄 平成26年分の譲渡損失の繰越額

←付表の⑦欄の金額

②欄 平成27年分の譲渡損失の繰越額

←付表の⑧欄の金額

③欄 平成28年分の譲渡損失の繰越額

←付表の⑨欄の金額

この事例の場合、平成28年分の上場株式等に係る譲渡損失の金額が前年から繰り越されていますので、「平成28年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表」(控)1面の⑤欄の金額を③欄に入力し、**入力終了(次へ)>** をクリックしてください。

《参考》平成28年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表(控) (1面)

1 本年分の上場株式等に係る譲渡損失の金額及び分離課税配当所得等金額の計算
(赤字の金額は、△を付けてください。2面の2も同じです。)

○「①上場株式等に係る譲渡所得等の金額」が黒字の場合又は「②上場株式等に係る譲渡損失の金額」がない場合には、「(1)の記載は要しません。また、「④本年分の損益通算前の分離課税配当所得等金額」がない場合には、「(2)の記載は要しません。」

(1) 本年分の損益通算前の上場株式等に係る譲渡損失の金額

上場株式等に係る譲渡所得等の金額 円

(3) 本年分の損益通算後の上場株式等に係る譲渡損失の金額又は分離課税配当所得等金額

本年分の損益通算後の上場株式等に係る譲渡損失の金額 (③-④) △を付けて、申告書第三表⑤へ 円

③欄の金額 ≤ ④欄の金額 の場合には0と書いてください。
(2)の記載がない場合には、③欄の金額を移記してください。

本年分の損益通算後の分離課税配当所得等金額 (④-③) 申告書第三表⑥へ

③欄の金額 ≥ ④欄の金額 の場合には0と書いてください。
(1)の記載がない場合には、④欄の金額を移記してください。

1,000,000

6 金融・証券税制(入力項目の選択)画面で、申告する内容について、ボタンが「訂正・削除」になっていることを確認の上、画面下にある**入力終了(次へ)>**をクリックします。

1 配当所得の課税方法の選択 (申告する上場株式等の配当等がない場合は選択不要)

次のいずれかに該当する場合は、**配当所得の課税方法**を選択してください。

- ・**特定口座**(源泉徴収あり)以外で受領した**上場株式等の配当等**(申告するものに限ります。)がある場合
- ・**特定口座**(源泉徴収あり)のうち、申告する**上場株式等の配当等**がある場合

☐ 総合課税 ☒ 申告分離課税 ☐ 配当等がない

[一般課税と申告分離課税の選択が分らない方はこちら](#)

2 株式等の売却・配当・利子等の入力

次のうち、該当するものについて入力してください。

☒ 株式等の譲渡所得等 ☐ 配当所得 ☐ 上場株式等に係る配当所得等

「特定口座年間取引報告書」の内容を入力する方

次のいずれかに該当する方はこちら

- ・**特定口座**(源泉徴収あり)のうち申告する株式等の売却等、配当等・利子等がある方
- ・**特定口座**(源泉徴収なし)での株式等の売却等がある方

「特定口座年間取引報告書」の内容を訂正・削除

株式等の譲渡所得等

平成28年分の申告で上場株式等に係る譲渡損失の金額を繰り越した方

平成28年分の申告で、**上場株式等に係る譲渡損失の金額を繰り越しましたか?**

☒ はい ☐ いいえ

「繰り越された譲渡損失」を訂正・削除

この事例では、特定口座年間取引報告書の内容と前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額を申告しますので、それぞれのボタンが「**特定口座年間取引報告書**」の内容を**訂正・削除**、「繰り越された譲渡損失」の**訂正・削除**になっていることを確認してください。

それぞれのボタンが「**訂正・削除**」になっていることを確認したら、**入力終了(次へ)>**をクリックします。

7 金融・証券税制(株式等の譲渡所得等・計算結果確認1)画面で、「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」の入力内容を確認します。

「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」の内容を表示します。
内容を確認し、誤りがない場合は画面下の「確認終了(次へ)>」ボタンをクリックしてください。

			一般株式等	上場株式等
収入金額	譲渡による収入金額	①	円	1,000,000 円
	その他の収入	②	円	円
	小計 (①+②)	③	円	1,000,000 円
必要経費又は譲渡に要した費用等	取得費(取得価額)	④	円	1,500,000 円
	譲渡のための委託手数料	⑤	円	円
		⑥	円	円
	小計 (④から⑥までの計)	⑦	円	1,500,000 円
特定管理株式等のみなし譲渡損失の金額	⑧		円	円
差引金額 (③-⑦-⑧)	⑨	円		-500,000 円
特定投資株式の取得に要した金額の控除	⑩	円		円
所得金額 (⑨-⑩)	⑪	円		-500,000 円
本年分で差し引く上場株式等に係る繰越損失の金額	⑫		円	円
繰越控除後の所得金額 (⑪-⑫)	⑬		円	円

この事例では、上場株式等に係る譲渡所得等の金額は、38ページの③の画面で入力した結果として、△500,000円になります。

「特定口座年間取引報告書」の内容と入力内容を確認してください。入力した金額に誤りがある場合には、**戻る**をクリックし、**金融・証券税制(入力項目の選択)**画面において、「**特定口座年間取引報告書**」の内容を**訂正・削除**をクリックし、金額の訂正入力をしてください。

金額及び内容を確認し、誤りがなければ、**確認終了(次へ)>**をクリックしてください。

8 金融・証券税制(株式等の譲渡所得等・計算結果確認2)画面で、「確定申告書付表(上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除用)」の入力内容を確認します。

1. 本年分の上場株式等に係る譲渡損失の金額及び分離課税配当所得等金額の計算

上場株式等に係る譲渡所得等の金額 (「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」の1面の「上場株式等」の⑪欄の金額)	①	500,000 円
上場株式等に係る譲渡損失の金額 (「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」の1面の「上場株式等」の⑨欄の金額)	②	500,000 円
本年分の 損益通算 前の上場株式等に係る譲渡損失の金額 (①欄の金額と②欄の金額のうち、いずれか少ない方の金額)	③	500,000 円
本年分の 損益通算 後の分離課税配当所得等金額	④	200,000 円
本年分の 損益通算 後の上場株式等に係る譲渡損失の金額 (③-④) (③欄の金額≦④欄の金額の場合、0円)	⑤	300,000 円
本年分の 損益通算 後の分離課税配当所得等金額 (④-③) (③欄の金額≧④欄の金額の場合、0円)	⑥	0 円

2. 翌年以後に繰り越される上場株式等に係る譲渡損失の金額の計算

譲渡損失の生じた年分	前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額	本年分で差し引く上場株式等に係る譲渡損失の金額	本年分で差し引くことのできなかった上場株式等に係る譲渡損失の金額
本年の3年前分(平成26年分)	(A) 円	(D) (上場株式等に係る譲渡所得等の金額から差し引く部分) (E) (分離課税配当所得等金額から差し引く部分)	円
本年の2年前分(平成27年分)	(B) 円	(F) (上場株式等に係る譲渡所得等の金額から差し引く部分) (G) (分離課税配当所得等金額から差し引く部分)	円
本年の前年分(平成28年分)	(C) 1,000,000 円	(H) (上場株式等に係る譲渡所得等の金額から差し引く部分) (I) (分離課税配当所得等金額から差し引く部分)	円
本年分で上場株式等に係る譲渡所得等の金額から差し引く上場株式等に係る譲渡損失の金額の合計額 ((D)+(F)+(H))	⑨	0 円	円
本年分で分離課税配当所得等金額から差し引く上場株式等に係る譲渡損失の金額の合計額 ((E)+(G)+(I))	⑩	0 円	円
翌年以後に繰り越される上場株式等に係る譲渡損失の金額 (⑨+⑩)	⑪	1,300,000 円	

3. 前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額を控除した後の本年分の特例課税配当所得等金額の計算

前年から繰り越された上場株式等に係る譲渡損失の金額を控除した後の本年分の特例課税配当所得等金額 (⑥-⑩)	⑫	0 円
---	---	-----

この事例の場合、翌年以後に繰り越される上場株式等に係る譲渡損失の金額は、38ページの③から39ページの⑤の画面で入力した結果として、1,300,000円となります。

「**特定口座年間取引報告書**」及び「**平成28年分の所得税及び復興特別所得税の確定申告書付表(控)**」の内容を基に画面に表示された金額に誤りがないか確認してください。
なお、画面に表示された金額に誤りがある場合には、**戻る**をクリックし、**金融・証券税制(入力項目の選択)**画面まで戻った上で、「繰り越された譲渡損失」を**訂正・削除**をクリックし、金額の訂正入力をしてください。

金額及び内容を確認し、誤りがなければ、**確認終了(次へ)>**をクリックしてください。

9 収入金額・所得金額の入力画面で、株式等の譲渡所得等及び上場株式等に係る配当所得等の入力内容を確認します。

分離課税の所得 (単位:円)

所得の種類	入力・訂正内容確認	入力有無	入力内容から計算した所得金額 (? から表示金額の説明を確認できます。)
土地建物等の譲渡所得	☒ 入力する		円 ?
株式等の譲渡所得	☒ 訂正・内容確認	☒	上場株式等 △300,000 円 ?
上場株式等に係る配当所得等	☒ 訂正・内容確認	☒	0 円 ?
先物取引に係る雑所得等	☒ 入力する		円 ?
退職所得	☒ 入力する		円 ?

決算書・収支内訳書作成コーナーへ

※ 決算書・収支内訳書を作成開始・再開又は訂正する方はこちらをクリックしてください。

この画面では、**株式等の譲渡所得等及び上場株式等に係る配当所得等**の計算結果が表示されます。
金額を確認し、誤りがなければ、この画面の上へスクロールして、他の所得の入力をしてください。
この事例では、次のⅡで、給与所得や公的年金等の雑所得などの内容を順次入力します。

Ⅱ 源泉徴収票等から給与の支払金額や公的年金等の支払金額などを入力します。

① 収入金額・所得金額の入力画面で、源泉徴収票等の内容を入力します。

総合課税の所得 (単位: 円)

所得の種類	入力・訂正内容確認	入力有無	入力内容から計算した所得金額 (? から表示金額の説明を確認できます。)
事業所得 (営業・農業) ☒	入力する		?
不動産所得 ☒	入力する		?
利子所得 ☒	入力する		?
配当所得 ☒	訂正・内容確認	☒	分離課税の配当所得の入力有
給与所得 ☒	入力する		?
雑所得 ☒	公的年金等 入力する その他 入力する		?
総合課税所得 ☒	入力する		?

※ 決算書・収支内訳書を作成開始・再開又は訂正する方はこちらをクリックしてください。

< 戻る 入力終了(次へ) >

この事例では、給与所得を申告しますので、給与所得の **入力する** をクリックし、次の②の **給与所得の入力** 画面へ進みます。

この事例では、公的年金等の雑所得を申告しますので、公的年金等の **入力する** をクリックし、次の③の **公的年金等の入力** 画面へ進みます。

事業所得や不動産所得などを申告する場合も、この画面から入力することができます。

② 給与所得の入力画面で、「給与所得の源泉徴収票」の内容を入力します。

源泉徴収票に記載されている内容のとおり、1件ずつ入力してください。
年末調整済みの源泉徴収票がある場合は、必ず1件目に入力してください。

1 / 1 件目

平成29年分 給与所得の源泉徴収票 (見本)

項目	入力内容
① 支払金額	1,800,000 円
② 源泉徴収税額	21,900 円
③ 控除対象配偶者の有無等	☒ 有 (妻) または ☒ 有 (夫) 表示がある場合は選択してください。
④ 配偶者特別控除の額	全額の特典がある場合はチェックしてください。 ※ 0 の場合はチェックしないでください。
⑤ 控除対象扶養親族の数	人数の記載がある場合はチェックしてください。 ※ 0 の場合はチェックしないでください。
⑥ 16歳未満扶養親族の数	人数の記載がある場合はチェックしてください。
⑦ 配偶者の合計所得	円

入力内容をクリア < 戻る 入力終了(次へ) >

給与所得の入力 画面 (全4画面) で、「給与所得の源泉徴収票」に記載 (表示) された事項について、画面の対応する各欄に入力してください。

全ての入力終了すると **給与所得の入力内容確認** 画面が表示されますので、入力内容を確認し、**次へ** をクリックすると、①の **収入金額・所得金額の入力** 画面に戻ります。

「生命保険料控除」等の所得控除等の入力方法が分からない場合には、「確定申告書等作成コーナー」の **「入力例等」** (35 ページ参照) の具体的な入力例を参照してください。

③ 公的年金等の入力画面で、「公的年金等の源泉徴収票」の内容を入力します。

源泉徴収票に記載されている内容のとおり、1件ずつ入力してください。
2件目以降がある場合は、次の画面から入力してください。

1 / 1 件目

平成29年分 給与所得の源泉徴収票 (見本)

項目	入力内容
① 支払金額	2,772,100 円
② 源泉徴収税額	56,971 円
③ 控除対象配偶者の有無等	☒ 有 (妻) または ☒ 有 (夫) 表示がある場合は選択してください。
④ 配偶者特別控除の額	全額の特典がある場合はチェックしてください。 ※ 0 の場合はチェックしないでください。
⑤ 控除対象扶養親族の数	人数の記載がある場合はチェックしてください。 ※ 0 の場合はチェックしないでください。
⑥ 16歳未満扶養親族の数	人数の記載がある場合はチェックしてください。
⑦ 配偶者の合計所得	円

入力内容をクリア < 戻る 入力終了(次へ) >

「公的年金等の源泉徴収票」に記載 (表示) された事項について、画面に対応する各欄に入力してください。

全ての入力終了すると **公的年金等の入力内容確認** 画面が表示されますので、入力内容を確認し、**次へ** をクリックすると、①の **収入金額・所得金額の入力** 画面に戻ります。

入力内容を確認後、①の **収入金額・所得金額の入力** 画面の **入力終了(次へ)** をクリックしてください。

④ 所得控除入力画面、税額控除・その他の項目の入力画面で所得控除額等を入力等します。

年末調整していない「生命保険料控除」等の入力未済となっている項目がある場合は、該当する項目の **入力する**、**訂正・内容確認** をクリックして入力等してください。

⑤ 計算結果確認画面で、入力漏れがないか確認します。

収入金額等

項目	金額
事業所得 (営業・農業)	(ア)
不動産所得	(イ)
利子所得	(エ)
配当所得	(オ)
給与所得	(カ) 1,800,000
雑所得	(キ) 2,772,100
総合課税所得	(ク)
一時所得	(ケ)
合計	(コ) 2,652,100

収入金額・所得金額を修正する

税金の計算 (税額控除等)

項目	金額
課税される所得金額 (19)-(25) 又は第三表上の (26) に対する税額 又は第三表 (86)	(26) 96,250
配当控除	(27)
投資税額等控除	(28)
住宅借入金等特別控除	(29)
政治等寄附金等特別控除	(30)
住宅耐震改修特別控除 住宅特定改修・認定住宅新築等特別税額控除	(31)~(33)
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(34) 96,250
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(35) 96,250
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(36) 2,021
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(37) 98,271
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(38) 78,871
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(39) 19,400
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(40) 19,400
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(41) 56,971
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(42) 380,000
所得税及び復興特別所得税の額 (127)-(28)-(29)-(30)-(31)-(32)-(33)-(35)-(36)-(37)	(43) 726,349

所得控除を修正する

延納の届出

項目	金額
申告期限までに納付する金額	(57)
延納届出額 延納額の入力	(58)

分離課税の収入金額・所得金額

所得の種類	収入金額	所得金額	翌年以後に繰り越される損失の金額
一般株式等の譲渡所得等	(チ)	(64)	
上場株式等の譲渡所得等	(ツ) 1,000,000	(65) -300,000	(88) 1,300,000
上場株式等に係る配当所得等	(テ) 200,000	(66) 0	
先物取引に係る雑所得等	(ト)	(67)	
退職所得	(ニ)	(69)	

収入金額・所得金額を修正する

< 戻る 次へ >

収入金額等 の「給与」欄に給与所得の源泉徴収票の「支払金額」が表示されているか、「公的年金等」欄に公的年金等の源泉徴収票の「支払金額」が表示されているか確認してください。

「社会保険料控除」等の **所得から差し引かれる金額** の該当する控除欄に表示された金額が源泉徴収票に記載されている金額と相違ないか確認してください。

入力した金額等が誤っている又は入力未済となっている項目がある場合は、その内容に応じて **収入金額・所得金額を修正する**、**所得控除を修正する**、**税額控除・その他の項目を修正する** をクリックして、それぞれ該当する画面において訂正入力等してください。

入力方法が分からない場合には、「確定申告書等作成コーナー」の **「入力例等」** (35 ページ参照) の具体的な入力例を参照してください。

入力内容を確認して **次へ** をクリックしてください。
クリックすると、**納税額又は還付される金額** (この事例の納税額 (所得税及び復興特別所得税) は19,400円となります) が表示されますので、確認後 **OK** ボタンをクリックしてください。

⑥ 住民税等入力画面で、住民税の徴収方法などについて入力します。

⑦ 住所・氏名等入力画面などで、職業・世帯主、マイナンバー (個人番号) などを入力します。

Ⅲ 画面の案内に従って操作を進めます。e-Taxの場合は、申告書等のデータを送信してください。書面提出の場合は申告書等を印刷して郵送等により税務署に提出してください。