

株式等に係る譲渡所得等申告のチェックシート

一 面

住 所

氏 名

項 目 (適用又は該当する項目に チェックしてください)	確 認 事 項 (確認欄にチェックしてください)	確 認
一般の場合 (措37の10①)	<input type="checkbox"/> ○「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」は作成・添付しましたか。 (特定口座以外の取引分は、上記の計算明細書の作成・添付が必要です。)	<input type="checkbox"/> (通)
特定口座(簡易申告 口座)の取引分 (措37の11の3)	<input type="checkbox"/> ○「特定口座年間取引報告書」は添付しましたか。 (複数の特定口座で取引されている場合は、その合計金額を上記の計算明細書に記載し、併せて添付する必要があります。)	<input type="checkbox"/> (通)
特定口座(源泉徴収 口座)の取引分 (措37の11の4)	<input type="checkbox"/> ○「特定口座年間取引報告書」は添付しましたか。 ↓同報告書のチェックポイント	<input type="checkbox"/> (通)
	<input type="checkbox"/> ・「特定口座年間取引報告書」の「源泉徴収税額」欄の金額は、所得税の確定申告書第二表「○所得の内訳(源泉徴収税額)」欄に記載しましたか。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> ・「特定口座年間取引報告書」の「摘要」欄に記載されている「都道府県民税株式等譲渡所得割(住民税特別徴収税額)」の金額は、所得税の申告書第二表「○住民税・事業税に関する事項」の「住民税」、「株式等譲渡所得割額控除額」欄に記載しましたか。 <input type="checkbox"/> ※源泉徴収口座の損益について申告することを選択する場合は、確定申告が必要となります。	<input type="checkbox"/>
上場株式等の取得費 の特例 (措37の11の2)	<input type="checkbox"/> ・特例を受けようとする上場株式等は、平成13年9月30日以前に取得したもので ですか。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> ・上記株式は、平成13年10月1日において上場していましたか。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> ・特例を適用して計算した取得費の金額は、公表された平成13年10月1日の終値 等の金額に80%を乗じていますか。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> ・「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」の「2「上場株式等の取得 費の特例」の適用を受ける上場株式等の明細」の各欄は記載されていますか。	<input type="checkbox"/>

措：租税特別措置法

※ 「上場株式等に係る譲渡損失の繰越控除の特例」についての確認事項は、
 二面 に記載してあります。

<p>項 目 適用又は該当する項目に チェックしてください</p>	<p>確 認 事 項 (確認欄にチェックしてください) →</p>	<p>確 認</p>
<p>上場株式等に係る譲渡損失の繰越控除の特例 (措37の12の2) (損失が生じた年分)</p>	<p>①「所得税の確定申告書付表(上場株式等に係る譲渡損失の繰越用)」は添付しましたか。 ↓同付表のチェックポイント</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・株式等に係る譲渡所得等の金額は記載されていますか (①欄)。 (この金額が黒字の場合は、繰り越される譲渡損失の金額がありません。)</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・上場株式等に係る譲渡損失の金額は記載されていますか (②欄)。 (この欄の金額がない場合は、繰り越される譲渡損失の金額がありません。)</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・特定譲渡損失の金額は記載されていますか (③欄)。 (③欄に記載される金額は、①欄、②欄のうちいずれか少ない金額です。)</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・翌年以後に繰り越される株式等に係る譲渡損失の金額は記載されていますか (⑥欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>②「所得税の確定申告書 (分離課税用) 第三表」は作成しましたか。 ↓同第三表のチェックポイント</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・翌年以後に繰り越される損失の金額は記載されていますか (⑧欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>③「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」は作成・添付しましたか (特定口座取引のみの場合は、次の④「特定口座年間取引報告書」で可)。</p>	<input type="checkbox"/> (通)
<p>④「特定口座年間取引報告書」は添付しましたか。</p>	<input type="checkbox"/> (通)	
<p>上場株式等に係る譲渡損失の繰越控除の特例 (措37の12の2) (繰越控除をする年分)</p>	<p>①本年前3年の各年分において、翌年以後に控除する譲渡損失の金額を記載した申告書を連続して提出していましたか。 ※ この項に該当しない場合は、税務署資産課税部門にお尋ねください。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>②「所得税の確定申告書付表(上場株式等に係る譲渡損失の繰越用)」は添付しましたか。 ↓同付表のチェックポイント</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・前年から繰り越された株式等に係る譲渡損失の金額 (前年以前において既に控除されたものを除いた金額) は損失が生じた各年分の各欄に記載されていますか (A各欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・本年分で差し引く株式等に係る譲渡損失の金額は記載されていますか (B各欄)。 (古い年分から順に記載します。)</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・翌年以降に繰り越される損失の金額は記載されていますか (④～⑥欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・本年において生じた上場株式等の譲渡損失の金額がある場合には、「本年分の特定譲渡損失の金額の計算」欄の記載はされていますか (この場合、損失が生じた年分の確認項目①「同付表のチェックポイント」をご確認ください。)</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>③「所得税の確定申告書 (分離課税用) 第三表」は作成しましたか。 ↓同第三表のチェックポイント</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・繰越損失額を控除する前の株式等の譲渡所得等の金額は記載されていますか (59欄、60欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・本年分で差し引く繰越損失の金額は記載されていますか (79欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
	<p>・翌年以後に繰り越される損失の金額は記載されていますか (80欄)。</p>	<input type="checkbox"/>
<p>④「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」は作成・添付しましたか (特定口座取引のみの場合は、次の⑤「特定口座年間取引報告書」で可)。</p>	<input type="checkbox"/> (通)	
<p>⑤「特定口座年間取引報告書」は添付しましたか。</p>	<input type="checkbox"/> (通)	

措：租税特別措置法

(注) 上記以外の課税の特例については、税務署にお尋ねください。