

株式等に係る譲渡所得等申告のチェックシート【平成30年分用】

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	<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。	<input type="checkbox"/> (通)
特定口座（簡易申告口座）の取引分	<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している場合は、その合計金額を「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」に記載し、併せて添付します。)	<input type="checkbox"/> (通)
特定口座（源泉徴収口座）の取引分 ※ 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"/>	○ 「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している場合は、その合計金額を「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」に記載し、併せて添付します。)	<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（所得税）」欄の金額は、所得税及び復興特別所得税の確定申告書第二表「○所得の内訳（所得税及び復興特別所得税の源泉徴収税額）」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「株式等譲渡所得割額（住民税）」欄の金額は、所得税及び復興特別所得税の確定申告書第二表「○住民税・事業税に関する事項」の「住民税」の「株式等譲渡所得割額控除額」欄に記載しましたか。	<input type="checkbox"/>
上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除の特例 (措37の12の2①) (譲渡損失が生じた年分)	<input type="checkbox"/>	① 「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)」は添付しましたか。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 「上場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、繰り越される譲渡損失の金額はありません。)	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 「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、繰り越される譲渡損失の金額はありません。)	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 「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」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。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 「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」は記載されていますか(⑩欄)。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 本年分の上場株式等に係る譲渡損失の金額を本年分の分離課税を選択した上場株式等に係る配当所得及び利子所得の金額(以下「分離課税配当所得等金額」といいます。)と損益通算する場合、「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」と「本年分の損益通算後の分離課税配当所得等金額」は記載されていますか(④、⑥欄)。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	② 「所得税及び復興特別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。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 「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)。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 本年分の上場株式等に係る譲渡損失の金額を本年分の分離課税配当所得等金額と損益通算する場合、確定申告書の「特例適用条文」欄の「措法」を「○」で囲み「37条の12の2 1項」と記載しましたか。	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/>	・ 本年分の上場株式等に係る譲渡損失の金額を本年分の分離課税配当所得等金額と損益通算する場合、上場株式等の配当等又は利子等の収入金額及び本年分の損益通算後の分離課税配当所得等金額は記載されていますか(⑦、⑥⑥欄)。	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	③ 「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している場合は、その合計金額を「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」に記載し、併せて添付します。)	<input type="checkbox"/> (通)	

※ 「上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除の特例」(譲渡損失が生じた年分の翌年以降の年分)についての確認事項は、二面をご覧ください。

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
上場株式等に係る 譲渡損失の損益通 算及び繰越控除の 特例 (措37の12の2⑥) (譲渡損失が生じた年分 の翌年以降の年分) <input type="checkbox"/> ※ 株式等の譲渡等がない 場合でも、翌年以後 に譲渡損失を繰り越す 場合には、連続して確 定申告書を提出する必 要があります。	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確定申告書を連続して提出していましたか。	<input type="checkbox"/>
	② 「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)」は添付しましたか。	<input type="checkbox"/>
	・ 本年において生じた上場株式等に係る譲渡損失の金額がある場合には、「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」欄の記載はされていますか(①～⑥欄)。 ※ この場合、一面の「譲渡損失が生じた年分」の確認項目をご確認ください。	<input type="checkbox"/>
	・ 「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」は損失が生じた各年分の各欄に記載されていますか(④～⑥欄)。	<input type="checkbox"/>
	・ 「本年分で差し引く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(⑦～⑩欄)。 (古い年分から順に、上段に上場株式等に係る譲渡所得等の金額から差し引く部分を、下段に分離課税配当所得等金額から差し引く部分を記載します。)。	<input type="checkbox"/>
	・ 本年分の上場株式等に係る譲渡所得等の金額又は分離課税配当所得等金額から上場株式等に係る譲渡損失の金額(繰越損失額)を控除する場合、⑨又は⑩欄は記載されていますか。	<input type="checkbox"/>
	・ 「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」は記載されていますか(⑪欄)。	<input type="checkbox"/>
	③ 「所得税及び復興特別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。	<input type="checkbox"/>
	・ 本年分の上場株式等に係る譲渡所得等の金額から繰越損失額を控除する場合、上場株式等の譲渡に係る収入金額及び繰越損失額を控除する前の譲渡所得等の金額は記載されていますか(⑫、⑬欄)。	<input type="checkbox"/>
	・ 本年分の分離課税配当所得等金額から繰越損失額を控除する場合、上場株式等の配当等又は利子等の収入金額及び繰越損失額を控除する前の分離課税配当所得等の金額は記載されていますか(⑭、⑮欄)。	<input type="checkbox"/>
	・ 本年分で差し引く繰越損失額は記載されていますか(⑯、⑰欄)。	<input type="checkbox"/>
	・ 「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(⑱欄)。	<input type="checkbox"/>
	④ 「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している場合は、その合計金額を「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」に記載し、併せて添付します。)	<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。

申告書の作成は、国税庁ホームページの「確定申告書等作成コーナー」で！

画面の案内に従って金額等を入力すれば、税額などが自動計算され、申告書等が作成できます。
 【国税庁ホームページ】 www.nta.go.jp

提出方法は2種類

e-Taxで申告

作成した申告書等のデータは、インターネットを利用して自宅から税務署に提出(送信)することができます。e-Taxで申告を行うと、①一定の添付書類の提出又は提示を省略することができ、②還付申告を早期処理(3週間程度に短縮)するため、還付金を早く受け取ることができます。

マイナンバーカード方式

①マイナンバーカードと②ICカードリーダライタを使って、作成した申告書を送信することができます。

ID・パスワード方式

マイナンバーカードやICカードリーダライタをお持ちでなくても、税務署で発行されたIDとパスワードがあれば、「確定申告書等作成コーナー」で作成した申告書を自宅から送信することができます。

IDとパスワードは、税務署において本人確認を行った後に即日発行しますので、運転免許証等の本人確認書類をお持ちの上、お近くの税務署にお越しください。

※ マイナンバーカード及びICカードリーダライタが普及するまでの暫定的な対応です。

書面提出

作成した申告書等のデータを自宅で印刷して、税務署に郵送等で提出することができます。

