

確定申告書等作成コーナー

～申告書等作成のための操作の手引き～

株式等の譲渡 特定口座の譲渡損失と配当所得等の損益通算 及び翌年以後への繰越し 編



特定口座（源泉徴収口座）の譲渡損失を上場株式等に係る配当所得等から差し引いて、翌年以後に繰り越す場合の確定申告書の作成の手順を説明します（特定口座（簡易申告口座）と一般口座を申告する場合の操作手順は、操作の手引き「株式等の譲渡（特定口座（簡易申告口座）と一般口座）編」を併せてご覧ください。）。

なお、この操作の手引きは「平成 28 年分 株式等の譲渡所得等の申告のしかた（記載例）」（国税庁HPからダウンロードすることができます。）の事例 4 に準じて作成しています。

～ この操作の手引きをご利用になる前に ～



事前準備・環境確認

申告書の内容の入力

申告書の内容確認・提出
(e-Tax・印刷)

この操作の手引きでは、確定申告書の作成方法を説明しています。

操作を始める前に、以下の内容をご確認ください。

・ 共通の操作の手引きの確認

入力方法やデータ保存・読込方法などを説明した「(共通)e-Tax で送信するための準備編」又は「(共通)書面提出(印刷して提出)するための準備編」を確認されましたか。

・ パソコンなどの環境

「e-Tax を行う際の確認事項(準備編)」画面又は「申告書等印刷を行う際の確認事項」画面に記載した利用環境等を満たしていますか。

・ 入力に必要な書類等

「入力方法選択」画面のご利用ガイドの中の「入力に必要な書類」をクリックして、どのような書類等が必要かを確認されましたか。

■ ご利用ガイド

条件によっては、このコーナーをご利用できない場合がありますので、作成前に必ずお読みください。

■ ご利用になれない方



■ 作成できる書類

■ 入力に必要な書類

■ 入力事例(作成の手順)

■ データの保存・読込

■ 作成後の確認事項



株式等の譲渡所得等について、一定の事由に該当する方は、確定申告書等作成コーナーをご利用になれません。

詳しくは※の「ご利用になれない方」をご確認ください。

特定口座（源泉徴収口座）の上場株式等に係る譲渡損失を上場株式等に係る配当所得等から差し引いて、翌年以後に繰り越す場合の操作手順を、次の事例に基づいて説明します。

※ 特定口座（源泉徴収口座）とは、特定口座のうち、源泉徴収することを選択した口座のことです。

ご利用の特定口座が簡易申告口座か源泉徴収口座か分からない場合には、お手持の特定口座年間取引報告書の「源泉徴収の選択」欄をご覧ください。

平成28年分 特定口座年間取引報告書

特定 口座 開設 者	住 所 (居 所)		フリガナ		勘定の種類	1 保管 2 信用
	前回提出時の 住所又は居所		氏 名		口座開設年月日	3 配当等
			生年月日	明・大 昭・平		
					源泉徴収の選択	1 有 2 無

「1 有」：源泉徴収口座
「2 無」：簡易申告口座

源泉徴収の選択 1 有 2 無

【事例】

私は、平成 28 年中に庚証券大手支店の特定口座（源泉徴収口座）で次の取引を行いました。そして、証券会社より「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	1,900,000 円	2,119,000 円	△219,000 円
	特定信用分	—	—	—
合 計		1,900,000 円	2,119,000 円	△219,000 円

また、この特定口座（源泉徴収口座）を通じて上場株式である J 電気の配当（収入金額 80,000 円）と公募公社債である K 市の利子（収入金額 20,000 円）を受け取りました。この配当と利子以外に、上場株式である L 建設の配当（収入金額 40,000 円）をこの口座の開設前に受け取っています。

確定申告書等作成コーナーでは、画面の案内に従い、収入金額等を入力することで所得金額や税額などを自動的に算出しますが、具体的な計算方法などを確認したい場合は、「平成 28 年分 株式等の譲渡所得等の申告のしかた（記載例）」の事例 4 をご覧ください。

1 入力方法選択

- ① 「左記以外の所得のある方（全ての所得対応）」の『➡作成開始』ボタンをクリックし、「申告書の作成をはじめる前に」画面へ進みます。

※ 「よくある質問」の参照方法



入力する際に分からない事柄がありましたら、画面の右上の「よくある質問」を参照します。

参照方法はリストから参照する方法と、キーワード検索から参照する方法があります。

リストから参照する場合は、画面左上の「よくある質問」をクリック

キーワードから検索する場合は、画面右上の入力欄に検索する用語を入力して、「検索」ボタンをクリック

2 申告書の作成をはじめる前に

申告書の作成をはじめる前に

次の各項目を入力してください。
 入力終了したら、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。
 なお、をクリックすると、項目についての説明（よくある質問）が表示されます。

提出方法選択

作成する確定申告書等の提出方法を選択してください。
【必須】

① ☒ e-Taxにより税務署に提出する。 ☐ 確定申告書等を印刷して税務署に提出する。

生年月日等入力

次の各項目を入力等してください。

1 申告の種類

② 税務署から青色申告の承認を受けていますか？
☐ はい（青色申告の承認を受けている）

※ 青色申告とは、事業所得や不動産所得、山林所得を生ずる業務を営む方が、青色申告承認申請書を税務署に提出して承認（みなし承認を含む。）を受けて行う申告のことです。

2 生年月日【必須】

申告される方の生年月日を入力してください。

③ 昭和  34 年 11 月 3 日

※ 入力した生年月日は、申告書等への表示や控除額の計算に使用します。

所得・所得控除等の入力フォームについて

以下にチェックを付けて「入力終了（次へ）」をクリックすると、申告書の様式をイメージした入力画面をご利用いただくことが可能です。

④ ☐ 申告書の様式をイメージした入力画面で申告書を作成する

< 戻る ⑤
入力終了（次へ）>

- ① 作成する申告書等を e-Tax により提出するか、印刷して税務署に郵送等で提出するかを選択します。
 （これまでの画面で選択している場合は、選択された状態で表示されます。）
- ② 青色申告の承認を受けている場合は、「はい」にチェックします。
- ③ 「生年月日」を入力します。
 （これまでの画面で入力している場合は、入力された状態で表示されます。）
- ④ 申告書の様式をイメージした入力画面に基づいて収入等の入力を行う場合には、「申告書の様式をイメージした入力画面で申告書を作成する」にチェックします。
- ⑤ 『入力終了（次へ）>』ボタンをクリックします。

3 収入金額・所得金額入力

収入金額・所得金額入力

収入金額・所得金額に関する項目の入力を行います。
 入力する項目の「入力する」ボタンをクリックし、開いた画面の案内にしたがって必要事項の入力を行ってください。
 必要な項目の入力が終了したら、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。
[→入力の流れを確認する](#)

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 ?		入力する		?
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		
総合譲渡所得 ?		入力する		?
一時所得 ?		入力する		?
合計 ? ※ 「本年分で差し引く繰越損失額」を入力した場合は、 繰越損失控除後の金額が表示されています。				?

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		?
株式等の譲渡所得等 ? ①	入力する		?
上場株式等に係る配当所得等 ?	入力する		?
先物取引に係る雑所得等 ?	入力する		?
退職所得 ?	入力する		?

[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。

- ① 株式等の譲渡所得等の『入力する』ボタンをクリックすると、「金融・証券税制（入力項目の選択1）」画面へ進みます。

4 金融・証券税制（入力項目の選択1）

次の画面が表示されますので、質問について「はい」又は「いいえ」を選択します。

金融・証券税制（入力項目の選択1）

i

平成28年1月から、国債の利子や上場株式の配当などと、上場株式等の譲渡損失を通算することが可能となっています。[金融・証券税制の内容については、こちらをご覧ください。](#)

[入力の流れを確認する。](#)

次画面以降で、[利子所得・配当所得・株式等の譲渡所得等・上場株式等に係る配当所得等](#)の全てについて、申告する内容に応じた画面を表示させるため、次の質問にお答えください。

	はい	いいえ
① 平成28年中に株式・投資信託・公社債の売却等を行いましたか。	☒	☐
② 書面で「 株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書 」を作成していますか。	☐	☒

1 面

株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書

【平成__年分】

整理番号

この明細書は、「一般株式等に係る譲渡所得等の金額」又は「上場株式等に係る譲渡所得等の金額」を計算する場合に使用するものです。
 なお、国税庁ホームページ【www.nta.go.jp】の「確定申告書等作成コーナー」の画面の案内に従って収入金額などの必要項目を入力することにより、この明細書や確定申告書などを作成することができます。

住所 (前住所)	フリガナ氏名	
電話番号 (連絡先)	職業	関与税理士名 (電話)

※ 譲渡した年の1月1日以後に転居された方は、前住所も記載してください。

1 所得金額の計算

	一般株式等	上場株式等
① 譲渡による所得金額	円	円

※ 「はい」を選択された場合、書面で作成済みの「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」は申告書等と併せて提出してください。

< 戻る ③

入力終了(次へ)>

① 「1 平成28年中に株式・投資信託・公社債の売却等を行いましたか。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「はい」を選択します。

② ①で「はい」を選択すると表示されますので、『2 書面で「株式等に係る譲渡所得等の金額の計算明細書」を作成していますか。』の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「いいえ」を選択します。

③ 『入力終了(次へ)>』ボタンをクリックします。

5 金融・証券税制（入力項目の選択2）

次の画面が表示されますので、質問について「はい」又は「いいえ」を選択します。

金融・証券税制（入力項目の選択2）		
入力例 下の質問について、上から順番に質問に回答してください。 回答を選択したことによりボタンが表示されました。そのボタンをクリックし、移動先の各画面で入力してください。（移動先での入力が終了したら、この画面に戻ります。） 入力が終わりましたら、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。		
1 平成28年中に次のことをしましたか。		
① (1) 特定口座で、株式等の売却等又は配当等・利子等の受領をしましたか。?	はい ☒	いいえ ☐
② 「特定口座年間取引報告書の内容」を入力する	未入力	
(2) 特定口座以外で、配当等を受領しましたか。?	はい ☐	いいえ ☐
(3) 特定口座以外で、利子等（申告できないものを除きます。）を受領しましたか。	はい ☐	いいえ ☐
(4) 特定口座以外で、株式等の売却等（※）をしましたか。	はい ☐	いいえ ☐
2 平成27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 ☐
＜ 戻る		入力終了（次へ）＞

- ① 「(1) 特定口座で、株式等の売却等又は配当等・利子等の受領をしましたか。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「はい」を選択します。
- ② ①で「はい」を選択すると『「特定口座年間取引報告書の内容」を入力する』ボタンが表示されますので、クリックします。

6 金融・証券税制（特定口座）

ここでは、特定口座（源泉徴収口座）の取引について、金融商品取引業者等（証券会社など）から送付された「特定口座年間取引報告書」を基に入力します。

金融・証券税制（特定口座）

特定口座の取引を、平成28年分の「特定口座年間取引報告書」を基に、1口座ずつ、当てはまる項目を入力してください（源泉徴収口座のうち申告しないものについては、入力不要です。入力するものがなければ、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください）。

入力例

1件目

1. 口座情報の入力

① 口座の種類 ☒ 源泉徴収口座 ☐ 簡易申告口座

② (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 28 年 5 月 13 日

※ 口座情報は、特定口座年間取引報告書の右側に記載しています。

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

③ ☒ 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

源泉徴収税額 (所得税)	株式等譲渡所得割額 (住民税)
0 円	0 円

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 分	1,900,000 円	2,119,000 円	-219,000 円
特 定 信 用 分	円	円	円
合 計	1,900,000 円	2,119,000 円	-219,000 円

平成28年分 特定口座年間取引報告書

特定口座開設者	住 所 (居 所)	D 市△町9-8-7 Y 市○町1-3-2	フリガナ	タカマツ サブロー	勘定の種類	☒ 1 保管 ☐ 2 信用 ☒ 3 配当等
前回提出時の住所又は居所	氏 名	高松 三郎	生年月日	明・大 昭・平 34・11・3	口座開設年月日	28・5・13
	源泉徴収の選択	☒ 1 有 ☐ 2 無				

源泉徴収税額 (所得税)	千 円	円	株式等譲渡所得割額 (住民税)	千 円	円	外国所得税の額	千 円	円		
譲渡の対価の額 (収入金額)	①	900	000	取得費及び譲渡に 要した費用の額等	②	119	000	③ 差引金額 (譲渡所得等の金額) (①-②)	△219	000
上 場 分	1	900	000	2	119	000		△219	000	
特 定 信 用 分										
合 計	1	900	000	2	119	000		△219	000	

① 申告する特定口座年間取引報告書の「口座の種類」を選択します。この事例では「源泉徴収口座」を選択します。

② 特定口座年間取引報告書に記載されている「勘定の種類」を選択します。この事例では「1 保管」及び「3 配当等」を選択します。

なお、「口座開設年月日」は申告書等を e-Tax（電子申告）により提出する場合に入力します（申告書等を書面により提出する場合は入力できません。）。

③ この源泉徴収口座について申告するものを選択します。この事例では「譲渡損益」及び「配当等」を選択します。

④ 「譲渡に係る年間取引損益及び源泉徴収税額等」を入力します。

株式等の譲渡（譲渡損失と配当所得等の損益通算及び繰越し）編

続いて、特定口座に受け入れた配当等について、入力します。

入力例

現在、配当所得の課税方法は、**未選択**です。 [総合課税と申告分離課税について](#)

課税方法は、配当等を申告する場合には、次の画面で選択（又は切り替え）することができます。（単位：円）

種類	配当等の額	源泉徴収税額（所得税）	配当割額（住民税）	……
④株式・出資又は基金	80,000			
⑤特定株式投資信託				
⑥投資信託又は特定受益証券発行信託（⑤、⑦及び⑧以外）				
⑦オープン型証券投資信託				
⑧国外株式又は国外投資信託等				
⑨合計（④+⑤+⑥+⑦+⑧）	80,000			
⑩公社債	20,000			
⑪社債的受益権				
⑫投資信託又は特定受益証券発行信託（⑬及び⑭以外）				
⑬オープン型証券投資信託				
⑭国外公社債等又は国外投資信託等				
⑮合計（⑩+⑪+⑫+⑬+⑭）	20,000			
⑯繰渡損失の金額	219,000			
⑰差引金額（⑮+⑯-⑱）	0			
⑱納付税額		0	0	
⑲還付税額（⑱+⑳-㉑）				

※ 還付税額欄ではなく、納付税額欄を入力することにご注意ください。

配当所得に係る負債 〇 円 （配当等の支払われた株式等を取得するために要した負債の利子がある場合は、こちらに入力してください。）
 なお、上記以外のもの（利子所得に該当するもの）については、負債の利子を控除することはありません。

（配当等の額及び源泉徴収税額等）		配当等の額	源泉徴収税額（所得税）	配当割額（住民税）	特別分配金の額	外国所得税の額
特定上場株式等の配当等	④株式・出資又は基金	80 千 000 円	12 千 252 円	4 千 000 円		
	⑤特定株式投資信託					
	⑥投資信託又は特定受益証券発行信託（⑤、⑦及び⑧以外）					
	⑦オープン型証券投資信託					
	⑧国外株式又は国外投資信託等					
	⑨合計（④+⑤+⑥+⑦+⑧）	80 000	12 252	4 000		
上記以外のもの	⑩公社債	20 000	3 063	1 000		
	⑪社債的受益権					
	⑫投資信託又は特定受益証券発行信託（⑬及び⑭以外）					
	⑬オープン型証券投資信託					
	⑭国外公社債等又は国外投資信託等					
	⑮合計（⑩+⑪+⑫+⑬+⑭）	20 000	3 063	1 000		
	⑯繰渡損失の金額	219 000				
	⑰差引金額（⑮+⑯-⑱）	0				
	⑱納付税額		0	0		
	⑲還付税額（⑱+⑳-㉑）		15 315	5 000		
金融商品取引業者等	所在地	B 市△△町4-5				
	名称	庚証券大手支店（電話）000-xxx-0000 法人番号 〇〇〇〇〇〇××××××××				

⑤ 「配当等の額」を入力します。

⑥ 配当等の額に対する「源泉徴収税額（所得税）」及び「配当割額（住民税）」を入力します。

⑦ 配当等の支払われた株式等を取得するために要した負債の利子がある場合は、その金額を入力します。

株式等の譲渡（譲渡損失と配当所得等の損益通算及び繰越し）編

- ⑧ 金融商品取引業者等の所在地・名称を入力します。
 なお、「所在地」は申告書等を電子申告（e-Tax）により提出する場合に入力します（申告書等を書面により提出する場合は画面に表示されません。）。
- ⑨ 複数の特定口座を入力する場合には、①～⑧の必要項目を入力後、『もう1件入力する』ボタンをクリックします。

- ⑩ 入力した内容が表示されますので、内容を確認します。
- ⑪ 全ての入力が終わりましたら、『入力終了（次へ）>』ボタンをクリックします。

【注意】

- 源泉徴収口座における上場株式等の譲渡所得又はその源泉徴収口座に受け入れた上場株式等の配当等に係る配当所得等を申告するかどうかは口座ごとに選択できます（1回の譲渡ごと、1回に支払を受ける上場株式等の配当等ごとの選択はできません。）。
- 源泉徴収口座における上場株式等の譲渡所得とその源泉徴収口座に受け入れた上場株式等の配当等に係る配当所得等のいずれかのみを申告することができます。ただし、源泉徴収口座における上場株式等を譲渡したことにより生じた譲渡損失を申告する場合には、その源泉徴収口座に受け入れた上場株式等の配当等に係る配当所得等も併せて申告しなければなりません。
- 源泉徴収口座における上場株式等の譲渡所得又は上場株式等の配当等に係る配当所得等を申告した後に、その源泉徴収口座における上場株式等の譲渡所得又は上場株式等の配当等に係る配当所得等を申告しないこととする変更はできません。また、源泉徴収口座における上場株式等の譲渡所得又は上場株式等の配当等に係る配当所得等を含めないで申告した後に、その源泉徴収口座における上場株式等の譲渡所得又は上場株式等の配当等に係る配当所得等を申告することとする変更もできません。



7 金融・証券税制（配当所得の課税方法選択）

ここでは、配当所得の課税方法を選択します。

金融・証券税制（配当所得の課税方法選択）

配当所得の課税方法の選択

次のいずれかを選択してください。
【必須】

①

☐ 総合課税を選択する（[配当控除](#)を受ける方はこちら）。

☒ 申告分離課税を選択する（[上場株式等に係る譲渡損失との損益通算や繰越控除](#)をする方はこちら）。

[→総合課税と申告分離課税について](#)

※ [特定上場株式等の配当等（配当所得に該当するものに限ります。）](#)については、申告する全てのものについて、総合課税と申告分離課税のいずれか同じ課税方法を適用する必要があります。

< 戻る ②
入力終了（次へ）>

- ① 配当所得の課税方法について、「総合課税を選択する。」又は「申告分離課税を選択する。」のいずれかを選択します。この事例では、特定口座（源泉徴収口座）の譲渡損失を上場株式等に係る配当所得等から差し引いて翌年以後に繰り越すため、「申告分離課税を選択する。」を選択します。
- ② 『入力終了（次へ）>』ボタンをクリックします。

8 金融・証券税制（入力項目の選択2）

「金融・証券税制（入力項目の選択2）」画面に戻りますので、引き続き、質問について「はい」又は「いいえ」を選択します。

金融・証券税制（入力項目の選択2）		
入力例 下の質問について、上から順番に質問に回答してください。 回答を選択したことによりボタンが表示されましたら、そのボタンをクリックし、移動先の各画面で入力してください。（移動先での入力が終了したら、この画面に戻ります。） 入力が終わりましたら、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。		
1 平成28年中に次のことをしましたか。		
(1) 特定口座で、株式等の売却等又は配当等・利子等の受領をしましたか。?	はい ☒	いいえ ☐
「特定口座年間取引報告書の内容」を訂正・削除		入力済み (上場株式の配当等：申告分離課税)
① (2) 特定口座以外で、配当等を受領しましたか。?	はい ☒	いいえ ☐
○ 平成28年中に特定口座以外で、受領した配当等について、お答えください。		
① 申告する上場株式や公募株式投資信託の配当等がありますか。	はい ☒	いいえ ☐
② 申告する①以外の配当等がありますか。	はい ☐	いいえ ☒
③	「特定口座以外での配当」を入力する	未入力
(3) 特定口座以外で、利子等（申告できないものを除きます。）を受領しましたか。	はい ☐	いいえ ☐
(4) 特定口座以外で、株式等の売却等（※）をしましたか。	はい ☐	いいえ ☐
2 平成27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 ☐	
< 戻る 入力終了（次へ）>		

① 「(2) 特定口座以外で、配当等を受領しましたか。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「はい」を選択します。

② ①で「はい」を選択すると特定口座以外で受領した配当等について質問が表示されますので、「① 申告する上場株式や公募株式投資信託の配当等がありますか。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「はい」を選択します。

また、「② 申告する①以外の配当等がありますか。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「いいえ」を選択します。

③ ②の質問に回答すると『「特定口座以外での配当」を入力する』ボタンが表示されますので、クリックします。

9 金融・証券税制（源泉徴収口座以外の配当）

金融・証券税制（源泉徴収口座以外の配当）

[入力方法はこちら](#)

入力例

上場株式等の配当等に関する事項

→上場株式等の配当等について

配当所得の課税方法の選択

次のいずれかを選択してください。
【必須】

☐ 総合課税を選択する（配当控除を受ける方はこちら）。

① ☒ 申告分離課税を選択する（上場株式等に係る譲渡損失との損益通算や繰越控除をする方はこちら）。

↑選択されている課税方法を変更する場合は、[こちら](#)を参考に行ってください。

→総合課税と申告分離課税について

※ **特定上場株式等の配当等（配当所得に該当するものに限ります。）**については、申告する全てのものについて、総合課税と申告分離課税のいずれか同じ課税方法を適用する必要があります。

上場株式等の配当等の入力

「入力する」ボタン又は「読み込む」ボタンをクリックし、開いた画面の案内に従って必要事項の入力を行ってください。

※ 申告不要を選択する上場株式等の配当等については、入力の必要はありません。

特定口座（源泉徴収口座）以外で受領した上場株式等の配当等	入力・訂正等	入力有無
個別に配当等を入力（訂正等）する。	② 入力する	
配当集計フォームに入力したデータを読み込む。	読み込む	

→配当集計フォームのダウンロード

i 1 大口株主等（その株式等の保有割合が発行済株式の総数等の3%以上である株主等）が支払いを受ける配当等については、[こちら](#)を参考に行ってください。

2 「配当集計フォーム」は、受け取った配当等をエクセルで入力・集計するためのフォーマットです。複数の配当等を受け取られている方は、「配当集計フォーム」を利用した入力が便利です。

< 戻る
入力終了(次へ)>

- ① 配当所得の課税方法について、10 ページで選択した課税方法が表示されます。
 なお、課税方法を変更する場合は、課税方法を最初に選択した画面で変更する必要があります（この事例の場合は10 ページの画面で変更する必要があります。）。
- ② 「個別に配当等を入力（訂正等）する。」の『**入力する**』ボタンをクリックします。

10 金融・証券税制（上場株式等の配当）

ここでは、特定口座に受入れていない上場株式等の配当等の入力を行います。

金融・証券税制（上場株式等の配当）

現在選択されている課税方法は **申告分離課税** です。

[総合課税と申告分離課税について](#)

申告分離課税を選択した配当については、上場株式等の譲渡損失との損益通算及び繰越控除を適用することができますが、配当控除を適用することはできません。

総合課税に切り替える場合には、[こちら](#)を参考に行ってください。

申告する配当を1件ごとに、それぞれ次の項目に入力してください。

申告する全ての配当所得について入力が終わったら、入力内容を確認の上、画面下の「入力終了(次へ)>」ボタンをクリックしてください。

源泉徴収されている税額がない場合には、源泉徴収税額欄に「0」を入力してください。

入力例

1件目

(1) 支払通知書の種類

☒ 支払通知書の種類を選択してください。[詳しくはこちら](#)

①

1 上場株式配当等の支払通知書

☐ 支払通知書の内容のうち、以下の事項について選択してください。
(記載のない場合には「1 記載なし又は50%以下」を選択してください。)。 [詳しくはこちら](#)

外貨建資産割合 非株式割合

① 配当等の支払通知書の種類を次の3つの中から選択します。

- ・ 上場株式配当等の支払通知書
- ・ オープン型証券投資信託収益の分配の支払通知書
- ・ 配当等とみなす金額に関する支払通知書

(注) 配当等の支払通知書の種類は「e-Taxにより税務署に提出する。」を選択した方のみ、入力が必要な項目です。



支払通知書の種類が分からない場合は、以下を参考に選択してください。

【上場株式の配当】

「1 上場株式配当等の支払通知書」を選択します。

【投資信託の収益の分配】

「2 オープン型証券投資信託収益の分配の支払通知書」を選択します。

なお、「単位型（ユニット型）」の投資信託(※)及び「国外投資信託」については「1」を選択します。

※ 「単位型（ユニット型）」の投資信託とは

期間を限定して販売され、期間を過ぎると購入できなくなる投資信託です。

(1) 支払通知書の入力

イ 支払通知書の種類を選択してください。[詳しくはこちら](#)

1 上場株式配当等の支払通知書

ロ 支払通知書の内容のうち、以下の事項について選択してください。
 (記載のない場合には「1 記載なし又は50%以下」を選択してください。)。 [詳しくはこちら](#)

② 外貨建資産割合 非株式割合

② 支払通知書に記載された、外貨建資産割合・非株式割合を選択します。

(注) 外貨建割合・非株式割合は「e-Tax により税務署に提出する。」を選択した方のみ、入力が必要な項目です。



投資信託の収益の分配は、支払通知書に「外貨建資産割合」・「非株式割合」が記載されている場合がありますので、これを入力します。記載がない場合は「1 記載無し又は 50%以下」を選択します。

株式の配当の場合は記載がありませんので、「1 記載無し又は 50%以下」を選択します。

外貨建資産割合、非株式割合が「制限なし」や「規定なし」である場合、それぞれ「3 75%超」を選択してください。

(支払通知書抜粋)

1 記載無し又は50%以下
 2 50%超75%以下
 3 75%超

ファンド名称	
〇〇投信〇〇コース分配金再投資	
外貨建資産割合：75%以下	非株式割合：50%以下
ファンド残高	10,000口当たり 再投資基準価格
9,985 円	6,982 円

なお、配当所得の課税方法について「総合課税」を選択した場合には、次の「配当等の種類」についても選択しますが、ここでは申告分離課税を選択していることから画面上表示されません。

【参考：「配当等の種類」の入力画面】

外貨建資産割合 1 記載無し又は50%以下 非株式割合 1 記載無し又は50%以下

(2) 配当等の種類 [詳しくはこちら](#)

1～4のうちから該当するものを選択してください。

☐ 1 上場株式等に係る配当等(次の2～4に該当するものを除く。)
☐ 2 外貨建等証券投資信託以外の特定証券投資信託の収益の分配
☐ 3 外貨建等証券投資信託の収益の分配(特定外貨建等証券投資信託以外)
☐ 4 配当控除(税額控除)の対象とならない配当等

(3) 種目(全角5文字以内)

(2) 種目(全角5文字以内) ① 株式の配当

(3) 銘柄等(全角28文字以内) ② L建設株式会社

(4) 支払の取扱者の名称等(全角28文字以内) ※1

(5) 収入金額 ③ 40,000 円

(6) 源泉徴収税額(所得税及び復興特別所得税) ④ 6,126 円 (内 未納付の源泉徴収税額 円)

(7) 配当割除税額(住民税) ⑤ 2,000 円

(8) 負債の利子 ⑥ 円

※ 「(2) 種目」、「(4) 支払の取扱者の名称等」をコピーしてもう1件入力する場合は、下の項目にチェックを入れた状態で「もう1件入力する」ボタンをクリックしてください。

☐ 「(2) 種目」、「(4) 支払の取扱者の名称等」をコピーしてもう1件入力する。 **もう1件入力する** ※2

※ e-Taxにより申告する場合は、この画面を入力することで、「配当等に係る支払通知書」の提出を省略することができます。

(入力結果一覧)

支払通知書の種類	種目	未納付の源泉徴収税額
配当等の種類	収入金額	負債の利子
銘柄等/支払の取扱者の名称等	源泉徴収税額	配当割除税額

中止

< 戻る ⑦ **入力終了(次へ) >**

第〇期 配当金明細書

ご所有株式	1株当たり配当金	配当金額	所得税率	所得税額	税引後配当金額
1,000 株	40.00 円 ③	40,000 円	15.315% ④	6,126 円	31,874 円
			住民税率 5% ⑤	住民税額 2,000 円	

第〇期配当金についての明細を上記のとおりご通知申し上げます。

〇〇〇-〇〇〇〇 Y市〇〇町1-3-2
株主 高松 三郎 様

本票は租税特別措置法の規定に基づき作成する「支払通知書」を兼ねております。

平成 28 年 4 月 21 日

② L建設株式会社

① 「種目」の入力例は次のとおりです。

株式の場合・・・「株式の配当」

投資信託の場合・・・「収益の分配」

② 「銘柄等」を入力します。

③～⑤ 支払通知書の内容を入力します。

⑥ 配当を受けた株式等の購入のために借り入れた負債の利子がある場合は、その金額を入力します。

⑦ 入力結果一覧で入力内容を確認し、『入力終了(次へ) >』ボタンをクリックします。

※1 「支払の取扱者の名称等」には、証券会社などの口座管理機関の名称を入力します。

※2 申告する配当が複数ある場合は、『もう1件入力する』ボタンをクリックします。

11 金融・証券税制（源泉徴収口座以外の配当）

金融・証券税制（源泉徴収口座以外の配当）

[入力方法はこちら](#)

入力例

上場株式等の配当等に関する事項

→上場株式等の配当等について

配当所得の課税方法の選択

次のいずれかを選択してください。
【必須】

☐ 総合課税を選択する（[配当控除](#)を受ける方はこちら）。

☒ 申告分離課税を選択する（[上場株式等に係る譲渡損失との損益通算や繰越控除](#)をする方はこちら）。

↑選択されている課税方法を変更する場合は、[こちら](#)を参考に行ってください。

→総合課税と申告分離課税について

※ **特定上場株式等の配当等（配当所得に該当するものに限り、）**については、申告する全てのものについて、総合課税と申告分離課税のいずれか同じ課税方法を適用する必要があります。

上場株式等の配当等の入力

「入力する」ボタン又は「読み込む」ボタンをクリックし、開いた画面の案内に従って必要事項の入力を行ってください。
※ 申告不要を選択する上場株式等の配当等については、入力の必要はありません。

特定口座（源泉徴収口座）以外で受領した上場株式等の配当等	入力・訂正等	入力有無
個別に配当等を入力（訂正等）する。	訂正 <input checked="" type="button" value="削除"/>	☒
配当集計フォームに入力したデータを読み込む。	読み込む	☐

→配当集計フォームのダウンロード

i 1 大口株主等（その株式等の保有割合が発行済株式の総数等の3%以上である株主等）が支払いを受ける配当等については、[こちら](#)を参考に行ってください。

2 「配当集計フォーム」は、受け取った配当等をエクセルで入力・集計するためのフォーマットです。複数の配当等を受け取られている方は、「配当集計フォーム」を利用した入力の方が便利です。

① 「個別に配当等を入力（訂正等）する。」の「入力有無」に、チェックが付されていることを確認します。

② 確認が終わりましたら、『入力終了（次へ）＞』ボタンをクリックします。

12 金融・証券税制（入力項目の選択2）

「金融・証券税制（入力項目の選択2）」画面に戻りますので、引き続き、質問について「はい」又は「いいえ」を選択します。

金融・証券税制（入力項目の選択2）	
入力例 下の質問について、上から順番に質問に回答してください。 回答を選択したことによりボタンが表示されました。そのボタンをクリックし、移動先の各画面で入力してください。（移動先での入力が終了したら、この画面に戻ります。） 入力が終わりましたら、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。	
1 平成28年中に次のことをしましたか。	
(1) 特定口座で、株式等の売却等又は配当等・利子等の受領をしましたか。?	はい ☒ いいえ ☐
「特定口座年間取引報告書の内容」を訂正・削除	入力済み （上場株式の配当等：申告分離課税）
(2) 特定口座以外で、配当等を受領しましたか。?	はい ☒ いいえ ☐
○ 平成28年中に特定口座以外で、受領した配当等について、お答えください。	
① 申告する上場株式や公募株式投資信託の配当等がありますか。	はい ☒ いいえ ☐
② 申告する①以外の配当等がありますか。	はい ☐ いいえ ☒
「特定口座以外での配当」を訂正・削除	入力済み （上場株式の配当等：申告分離課税）
① (3) 特定口座以外で、利子等（申告できないものを除きます。）を受領しましたか。	はい ☐ いいえ ☒
(4) 特定口座以外で、株式等の売却等（※）をしましたか。	はい ☐ いいえ ☒
② 2 平成27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 ☒
< 戻る ③ 入力終了（次へ）>	

① 「(3) 特定口座以外で、利子等を受領しましたか。」及び「(4) 特定口座以外で、株式等の売却等をしましたか。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例ではいずれも「いいえ」を選択します。

② 「2 平成27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。」の質問に対して、「はい」又は「いいえ」を選択します。この事例では「いいえ」を選択します。

③ 『入力終了（次へ）>』ボタンをクリックします。

※ 『訂正・削除』ボタンをクリックするとそれぞれの項目の入力画面に戻ります。

13 金融・証券税制（株式等の譲渡所得等・計算結果確認1）

入力した内容に基づいて計算結果が表示されます。

金融・証券税制（株式等の譲渡所得等・計算結果確認1）

「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、誤りがなければ画面下の「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	1,900,000円
	その他の収入	②	円	円
	小計（①+②）	③	円	1,900,000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	2,119,000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	2,119,000円
特定管理株式等のみなし譲渡損失の金額		⑧		円
差引金額（③-⑦-⑧）		⑨	円	-219,000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	-219,000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
繰越控除後の所得金額（⑪-⑫）		⑬	円	円

< 戻る
確認終了（次へ）>

- ① 金額を確認し、『確認終了（次へ）>』ボタンをクリックします。

14 金融・証券税制（株式等の譲渡所得等・計算結果確認2）

上場株式等に係る譲渡損失の損益通算及び繰越控除の結果が表示されます。

金融・証券税制（株式等の譲渡所得等・計算結果確認2）

「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）」の内容を表示しています。内容を確認し、誤りがなければ画面下の「確認終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。
当画面においては、赤字（損失）の金額は△を付けずに表示しています。

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①欄の金額）	①	219,000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③欄の金額）	②	219,000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	219,000円
本年分の損益通算前の分離課税配当所得等金額	④	140,000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	79,000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25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） 円 (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26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） 円 (G)（分離課税配当所得等金額から差し引く部分） 円	⑦ ((B)-(F)-(G)) 円
本年の 前年分 （平成27年分）	(C) 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） 円 (I)（分離課税配当所得等金額から差し引く部分） 円	⑧ ((C)-(H)-(I)) 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 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 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 ((⑤)+(⑦)+(⑧))		⑪ 円	79,000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分離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分離課税配当所得等金額 （⑥－⑩）	⑫	0円
--	---	----

< 戻る

①

確認終了（次へ）>

- ① 金額を確認し、『確認終了（次へ）>』ボタンをクリックすると、「収入金額・所得金額入力」画面へ戻ります。

15 収入金額・所得金額入力

収入金額・所得金額入力				
収入金額・所得金額に関する項目の入力を行います。 入力する項目の「入力する」ボタンをクリックし、開いた画面の案内にしたがって必要事項の入力を行ってください。 必要な項目の入力が終了したら、画面下の「入力終了（次へ）」ボタンをクリックしてください。 →入力の流れを確認する				
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		?
総合譲渡所得 ?	入力する			?
一時所得 ?	入力する			?
合計 ? ※ 「本年分で差し引く繰越損失額」を入力した場合は、 繰越損失控除後の金額が表示されています。			0	?
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			?
株式等の譲渡所得等 ? ✕	訂正・内容確認	✓	上場株式等	△79,000 ?
上場株式等に係る配当所得等 ?	訂正・内容確認	✓		0 ?
先物取引に係る雑所得等 ?	入力する			?
退職所得 ?	入力する			?
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。 < 戻る 入力終了(次へ)> 				

※ 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結果が表示されます（「株式等の譲渡所得等」及び「上場株式等に係る配当所得等」には、損益通算後、繰越控除前の金額が表示されます。）。

なお、給与所得や年金所得などの他の各種所得もこの画面で入力します。

また、『入力終了（次へ）>』ボタンをクリックすると、生命保険料控除や住宅借入金等特別控除などの所得控除や税額控除などを入力する画面に進みます。