

令和 年分 生命保険契約等の一時金の支払調書

保険金等受取人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
保険契約者等(又は保険料等)払込人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
被保険者等		氏名又は称											
直前の保険契約者等		氏名又は称											
保険金額等	増加又は割増保険等	未払利益配当金等	貸付金額、同未収利息										
千円	千円	千円	千円										
未払込保険料等	前納保険料等払戻金	差引支払保険金額等	既払込保険料等										
千円	千円	千円	千円(内)										
保険事故等	保険事故等の発生年月日	年 月 日	(摘要)										
保険等の種類	保険金等の支払年月日	年 月 日											
契約者変更の回数													
保険会社等	所在地												
	名称	(電話)	法人番号										
整理欄	①	②											

○「個人番号又は法人番号」欄に個人番号(12桁)を記載する場合には、右詰で記載します。

令和 年分 生命保険契約等の一時金の支払調書

保険金等受取人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
保険契約者等(又は保険料等)払込人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
被保険者等		氏名又は称											
直前の保険契約者等		氏名又は称											
保険金額等	増加又は割増保険等	未払利益配当金等	貸付金額、同未収利息										
千円	千円	千円	千円										
未払込保険料等	前納保険料等払戻金	差引支払保険金額等	既払込保険料等										
千円	千円	千円	千円(内)										
保険事故等	保険事故等の発生年月日	年 月 日	(摘要)										
保険等の種類	保険金等の支払年月日	年 月 日											
契約者変更の回数													
保険会社等	所在地												
	名称	(電話)	法人番号										
整理欄	①	②											

○「個人番号又は法人番号」欄に個人番号(12桁)を記載する場合には、右詰で記載します。

令和 年分 生命保険契約等の一時金の支払調書

保険金等受取人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
保険契約者等(又は保険料等)払込人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
被保険者等		氏名又は称											
直前の保険契約者等		氏名又は称											
保険金額等	増加又は割増保険等	未払利益配当金等	貸付金額、同未収利息										
千円	千円	千円	千円										
未払込保険料等	前納保険料等払戻金	差引支払保険金額等	既払込保険料等										
千円	千円	千円	千円(内)										
保険事故等	保険事故等の発生年月日	年 月 日	(摘要)										
保険等の種類	保険金等の支払年月日	年 月 日											
契約者変更の回数													
保険会社等	所在地												
	名称	(電話)	法人番号										
整理欄	①	②											

○「個人番号又は法人番号」欄に個人番号(12桁)を記載する場合には、右詰で記載します。

令和 年分 生命保険契約等の一時金の支払調書

保険金等受取人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
保険契約者等(又は保険料等)払込人	住所(居所)又は所在地	氏名又は称											
		個人番号又は法人番号											
被保険者等		氏名又は称											
直前の保険契約者等		氏名又は称											
保険金額等	増加又は割増保険等	未払利益配当金等	貸付金額、同未収利息										
千円	千円	千円	千円										
未払込保険料等	前納保険料等払戻金	差引支払保険金額等	既払込保険料等										
千円	千円	千円	千円(内)										
保険事故等	保険事故等の発生年月日	年 月 日	(摘要)										
保険等の種類	保険金等の支払年月日	年 月 日											
契約者変更の回数													
保険会社等	所在地												
	名称	(電話)	法人番号										
整理欄	①	②											

○「個人番号又は法人番号」欄に個人番号(12桁)を記載する場合には、右詰で記載します。

【生命保険契約等の一時金の支払調書】

※ 様式は A4 用紙 1 枚に調書 4 枚分が印刷されますので、裁断の上ご利用ください。

備 考

- 1 この支払調書は、居住者及び内国法人に支払う法第 225 条第 1 項第 4 号に規定する給付並びに非居住者及び外国法人に支払う法第 161 条第 1 項第 14 号に規定する給付のうち一時金について使用すること。
- 2 この支払調書の記載の要領は、次による。
 - (1) 「住所(居所)又は所在地」及び「個人番号又は法人番号」の欄には、支払調書を作成する日の現況による住所若しくは居所又は本店若しくは主たる事務所の所在地及び行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律第 2 条第 5 項に規定する個人番号又は同条第 15 項に規定する法人番号を記載すること。
 - (2) 「未払利益配当金等」の項には、その一時金に係る第 86 条第 1 項第 3 号に掲げる剰余金又は割戻金の額を記載すること。
 - (3) 「既払込保険料等」の項には、その一時金に係る第 86 条第 1 項に規定する生命保険金等に係る契約（以下この表において「生命保険契約等」という。）に基づき分配又は割戻しを受けた剰余金又は割戻金の額を控除した生命保険料等の金額を記載すること。
 - (4) 「保険事故等」の欄には、死亡、満期、解約その他その一時金の支払事由を記載すること。
 - (5) 「保険等の種類」の欄には、生命保険契約等の種類を記載すること。この場合において、勤労者財産形成促進法（昭和 46 年法律第 92 号）第 6 条第 2 項に規定する勤労者財産形成年金貯蓄契約に基づく租税特別措置法施行令第 2 条の 28 第 1 項に規定する解約返戻金で租税特別措置法第 4 条の 3 第 1 項の規定の適用がないものについては、「財形年金等」と記載すること。
 - (6) 契約者以外の者が保険料等の払込みをしていることが明らかなものについては、「保険契約者等」の欄にその保険料等の払込人を記載すること。
 - (7) 第 86 条第 1 項第 8 号に規定する契約者の変更があつた場合には、次によること。
 - イ 「直前の保険契約者等」の欄に、当該変更前の契約者の氏名又は名称及び住所若しくは居所又は本店若しくは主たる事務所の所在地を記載すること。
 - ロ 「既払込保険料」の項の内書に、現契約者（(6)に該当する場合には、その保険料等の払込人）が払い込んだ保険料等の額を記載すること。
 - ハ 「契約者変更の回数」の欄に、当該生命保険契約等に係る契約者の変更の回数を記載すること。
 - (8) 解約の場合には、解約返戻金相当額を「保険金額等」の欄に記載すること。
 - (9) 保険金受取人が非居住者又は外国法人である場合には、「摘要」の欄に（非）と記載すること。
- 3 合計表をこの様式に準じて作成し、添付すること。