

○ レコードの内容及び記録要領 (55) 【非課税口座年間取引報告書・未成年者口座年間取引報告書：392】

項番	項目名		入力文字基準		記録要領		
1	法定資料の種類		半角	3文字	「392」を記録してください。		
2	整理番号1		半角	10文字	「整理番号1(10桁の数字)」を記録してください(記録を省略しても差し支えありません。)		
3	本支店等区分番号		半角	5文字以内	本店及び支店等が個々に提出すべき支払調書を本店等で取りまとめて一括して提出する場合には、本店及び支店等の各提出義務者を区分する番号(一連番号、支店番号等)を記録してください。		
4	提出義務者の住所(居所)又は所在地		全角	60文字以内	提出義務者の住所(居所)又は所在地を記録してください。		
5	提出義務者の氏名又は名称		全角	30文字以内	提出義務者の氏名又は名称を記録してください。		
6	提出義務者の電話番号		半角	15文字以内	提出義務者の電話番号を記録してください。(例)「03-3581-4161」、「03(3581)4161」		
7	整理番号2		半角	13文字	「整理番号2(13桁の数字)」を記録してください(記録を省略しても差し支えありません。)		
8	提出者の住所(居所)又は所在地		全角	60文字以内	記録を省略してください。		
9	提出者の氏名又は名称		全角	30文字以内	記録を省略してください。		
10	訂正表示		半角	1文字	提出済の誤りレコードを無効とするためのレコードの場合には、「1」、それ以外の場合には「0」を記録してください。		
11	年分		半角	2文字	決済の年を和暦で記録してください。なお、元年~9年については、前ゼロを付加して「01」~「09」のように記録してください。		
12	口座開設者	住所(居所)	全角	60文字以内	口座開設者の住所(居所)を書面の記載要領に準じて記録してください。		
13		国外住所表示	半角	1文字	口座開設者の住所(居所)が国内である場合には「0」、国外である場合には「1」を記録してください。		
14		フリガナ	半角	30文字以内	口座開設者の氏名のフリガナを記録してください。		
15		氏名	全角	30文字以内	口座開設者の氏名を記録してください。		
16		生年月日	元号	半角	1文字	口座開設者の生年月日の元号、年、月、及び日を記録してください。	
17			年	半角	2文字	この場合、元号については、昭和は「1」、大正は「2」、明治は「3」、平成は「4」、令和は「5」その他は「9」を記録し、また、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「昭和55年11月4日 → 1,55,11,04」	
18			月	半角	2文字		
19	日		半角	2文字			
20	整理番号	半角	14文字	口座開設者の整理番号を書面の記載要領に準じて記録してください。			
21	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(1)	当初取得等上場株式等、満期移管上場株式等又は分割等上場株式等	勘定年分	半角	2文字	勘定年分を和暦で記録してください。	
22			勘定の種類	全角	4文字	書面の記載要領に準じて記録してください。	
23			種類	全角	14文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。	
24			銘柄	全角	11文字以内	株式等の銘柄を記録してください。	
25			株数又は口数	半角	7文字以内	株式等の株数又は口数を記録してください。	
26			取得対価の額	半角	7文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。	
27		その年中に払出しがあった上場株式等	事由	全角	10文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。	
28			払出年月日	年	半角	2文字	書面の記載要領に準じて記録してください。 この場合、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和6年8月19日 → 06,08,19」
29				月	半角	2文字	
30				日	半角	2文字	
31	株数又は口数	半角	8文字以内	株式等の株数又は口数を記録してください。			
32	譲渡対価の額又は払出し時の金額	半角	8文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。			
33 ~ 44	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(2)		「口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(1)」の各項目に準じて記録してください。 ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。 (注) 口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況が10以上ある場合は、それ以降の口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況については、別レコードとしてください。				
45 ~ 56	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(3)						
57 ~ 68	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(4)						
69 ~ 80	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(5)						

項番	項目名	入力文字基準			記録要領
81 ～ 92	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(6)				<p>「口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(1)」の各項目に準じて記録してください。</p> <p>ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。</p> <p>(注) 口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況が10以上ある場合は、それ以降の口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況については、別レコードとしてください。</p>
93 ～ 104	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(7)				
105 ～ 116	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(8)				
117 ～ 128	口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(9)				
129	勘定年分(1)	半角	2文字	勘定年分を和暦で記録してください。	
130	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(1)	取得対価の額	半角	7文字以内	「口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(1)～(9)」の各「取得対価の額」の合計額を勘定年分ごとに記録してください。
131	特定非課税管理勘定(1)	取得対価の額	半角	7文字以内	
132	勘定年分(2)	半角	2文字	<p>「勘定年分(1)」「非課税(継続)管理・累積投資・特定累積投資勘定(1)」「特定非課税管理勘定(1)」の各項目に準じて記録してください。</p> <p>ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。</p>	
133	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(2)	取得対価の額	半角		7文字以内
134	特定非課税管理勘定(2)	取得対価の額	半角		7文字以内
135	勘定年分(3)	半角	2文字		
136	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(3)	取得対価の額	半角		7文字以内
137	特定非課税管理勘定(3)	取得対価の額	半角		7文字以内
138	勘定年分(4)	半角	2文字		
139	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(4)	取得対価の額	半角		7文字以内
140	特定非課税管理勘定(4)	取得対価の額	半角		7文字以内
141	勘定年分(5)	半角	2文字		
142	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(5)	取得対価の額	半角	7文字以内	
143	特定非課税管理勘定(5)	取得対価の額	半角	7文字以内	
144	勘定年分(1)	半角	2文字	勘定年分を和暦で記録してください。	
145	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(1)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角	8文字以内	「口座内の上場株式等の取得及び譲渡等の状況(1)～(9)」の各「譲渡対価の額又は払出し時の金額」の合計額を勘定年分ごとに記録してください。
146	特定非課税管理勘定(1)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角	8文字以内	
147	勘定年分(2)	半角	2文字	<p>「勘定年分(1)」「非課税(継続)管理・累積投資・特定累積投資勘定(1)」「特定非課税管理勘定(1)」の各項目に準じて記録してください。</p> <p>ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。</p>	
148	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(2)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角		8文字以内

項番	項目名	入力文字基準	記録要領
149	特定非課税管理勘定(2)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
150	勘定年分(3)		半角 2文字
151	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(3)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
152	特定非課税管理勘定(3)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
153	勘定年分		半角 2文字
154	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(4)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
155	特定非課税管理勘定(4)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
156	勘定年分(5)		半角 2文字
157	非課税(継続)管理・ 累積投資・特定累積投 資勘定(5)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
158	特定非課税管理勘定(5)	譲渡対価の額又は 払出し時の金額	半角 8文字以内
159	勘定年分		半角 2文字
160	勘定の種類		全角 4文字
161	種類		全角 10文字以内
162	銘柄		全角 10文字以内
163	その年中に交付を受けた配当等の額		半角 6文字以内
164	その年中に交付を受けた特別配金の額		半角 6文字以内
165 ～ 170	口座内の配当等の交付状況(2)		「口座内の配当等の交付状況(1)」の各項目に準じて記録してください。 ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。
171 ～ 176	口座内の配当等の交付状況(3)		(注) 配当等の交付状況が13以上ある場合は、それ以降の口座内の配当等の交付状況については、別レコードとしてください。
177 ～ 182	口座内の配当等の交付状況(4)		
183 ～ 188	口座内の配当等の交付状況(5)		
189 ～ 194	口座内の配当等の交付状況(6)		
195 ～ 200	口座内の配当等の交付状況(7)		
201 ～ 206	口座内の配当等の交付状況(8)		

項番	項目名		入力文字基準		記録要領		
207 ～ 212	口座内の配当等の交付状況(9)				「口座内の配当等の交付状況(1)」の各項目に準じて記録してください。 ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。 (注) 配当等の交付状況が13以上ある場合は、それ以降の口座内の配当等の交付状況については、別レコードとしてください。		
213 ～ 218	口座内の配当等の交付状況(10)						
219 ～ 224	口座内の配当等の交付状況(11)						
225 ～ 230	口座内の配当等の交付状況(12)						
231	その年中に交付を受けた配当等の額・合計		半角	8文字以内	「配当等の交付状況(1)～(12)」の各「その年中に交付を受けた配当等の額」の合計額を記録してください。		
232	その年中に交付を受けた特別分配金の額・合計		半角	8文字以内	「配当等の交付状況(1)～(12)」の各「その年中に交付を受けた特別分配金の額」の合計額を記録してください。		
233	その年12月31日に受け入れ ている上場株式等の購入の代 価の額に相当する金額	特定累積投資勘定	半角	8文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。 (注) 未成年者口座年間取引報告書を作成する場合には、記録は不要です。		
234		特定非課税管理勘定	半角	8文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。 (注) 未成年者口座年間取引報告書を作成する場合には、記録は不要です。		
235	その他	被相続人の死亡年月日	年	半角	2文字	非課税口座開設者死亡届出書の被相続人の死亡年月日の年、月及び日を記録してください。 この場合、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和7年9月1日 → 07,09,01」	
236			月	半角	2文字		
237			日	半角	2文字		
238		非課税口座廃止届出書 に係る年月日	年	半角	2文字	非課税口座廃止届出書の提出があったものとみなされることとなった日の年、月及び日を記録してください。 この場合、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和7年9月1日 → 07,09,01」	
239			月	半角	2文字		
240			日	半角	2文字		
241		届出書の種類		半角	1文字	出国届出書の提出があった場合には「1」、継続適用届出書の提出があった場合は「2」を記録してください。	
242		提出年月日	年	半角	2文字	出国届出書又は継続適用届出書の提出年月日の年、月及び日を記録してください。 この場合、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和7年9月1日 → 07,09,01」	
243			月	半角	2文字		
244			日	半角	2文字		
245	納税管理人	住所(居所)	全角	60文字以内	納税管理人の住所(居所)を書面の記載要領に準じて記録してください。 (注) 未成年者口座年間取引報告書を作成する場合には、記録は不要です。		
246		フリガナ	半角	30文字以内	納税管理人の氏名のフリガナを記録してください。 (注) 未成年者口座年間取引報告書を作成する場合には、記録は不要です。		
247		氏名	全角	30文字以内	納税管理人の氏名を記録してください。 (注) 未成年者口座年間取引報告書を作成する場合には、記録は不要です。		
248	取引口座区分		半角	1文字	非課税口座年間取引報告書に該当する場合は「0」、未成年者口座年間取引報告書に該当する場合は「1」を記録してください。		
249	摘要1	摘要		全角	50文字以内	書面の記載要領に準じて記録してください。	
250		業界コード	証券会社コード	半角	5文字	書面の記載要領に準じて記録してください。 後詰め(前ゼロ)で記録してください。	
251			営業所コード	半角	4文字	書面の記載要領に準じて記録してください。 後詰め(前ゼロ)で記録してください。	
252	摘要2	未成年者口座異動届出 書等(1)	提出の有無		全角	2文字	未成年者口座異動届出書(住所の変更に係るものに限ります。)の提出があった場合には「異動」を、未成年者口座廃止届出書の提出があった場合には「廃止」を、未成年者口座開設者死亡届出書の提出があった場合には「死亡」を、未成年者出国届出書の提出があった場合には「出国」を記録してください。
253			提出年月日	元号	半角	1文字	届出書の提出年月日の元号、年、月及び日を記録してください。
254				年	半角	2文字	この場合、元号については、平成は「4」、令和は「5」、その他は「9」を記録し、また、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和7年9月1日 → 5,07,09,01」
255				月	半角	2文字	
256				日	半角	2文字	

項番	項目名	入力文字基準		記録要領		
257		変更前の住所	全角	60文字以内	未成年者口座異動届出書を提出した者に係る変更前の住所を書面の記載要領に準じて記録してください。	
258		死亡年月日	元号	半角	1文字	未成年者口座開設者死亡届出書の提出があった場合には、死亡年月日の元号、年、月及び日を記録してください。 この場合、元号については、平成は「4」、令和は「5」、その他は「9」を記録し、また、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和7年9月1日 → 5.07.09.01」
259			年	半角	2文字	
260			月	半角	2文字	
261			日	半角	2文字	
262		みなされることとなった日	元号	半角	1文字	未成年者出国届出書の提出があった場合には、未成年者口座廃止届出書の提出があったものとみなされることとなった日の元号、年、月及び日を記録してください。 この場合、元号については、平成は「4」、令和は「5」、その他は「9」を記録し、また、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2桁を使用することに留意してください。 (例)「令和7年9月1日 → 5.07.09.01」
263			年	半角	2文字	
264			月	半角	2文字	
265			日	半角	2文字	
266		未成年者口座異動届出書等(2)	提出の有無	全角	2文字	「未成年者口座異動届出書等(1)」の各項目に準じて記録してください。 ただし、記録すべき事項がない場合には、各項目の記録を省略してください。 (注) 未成年者口座異動届出書等の提出が3以上ある場合は、それ以降の未成年者口座異動届出書等の提出については、摘要に記録してください。なお、摘要に記載する文字が50字を超過する場合には、変更前の住所の記載を省略して差し支えありません。
267	提出年月日		元号	半角	1文字	
268			年	半角	2文字	
269			月	半角	2文字	
270			日	半角	2文字	
271	変更前の住所		全角	60文字以内		
272	死亡年月日		元号	半角	1文字	
273			年	半角	2文字	
274			月	半角	2文字	
275			日	半角	2文字	
276	みなされることとなった日	元号	半角	1文字		
277		年	半角	2文字		
278		月	半角	2文字		
279		日	半角	2文字		
280	提出義務者の法人番号	半角	13文字	提出義務者の法人番号(13桁の数字)を記録してください。		
281	口座開設者の個人番号	半角	13文字	口座開設者の個人番号(12桁の数字)の前にゼロを付加して「0123456789012」のように記録してください。 (例)「123456789012」⇒「0123456789012」		