

# 換金時

## E 「取引報告書」(換金時)の見方は?

ご換金(解約)いただいた投資信託の数量(口数)・単価(解約価額)・約定金額・受渡代金等をご報告するものです。

- お取引の都度お知らせします。
- 一般口座の場合確定申告に必要な書類となりますので大切に保管ください。
- 特定口座をご利用のお客さまは、別途送付されるP5～6「特定口座 譲渡損益額のお知らせ」により、換金時の譲渡損益及び税金(所得税・住民税)をご確認いただけます。

**約定金額**

単価×数量÷計算口数  
※計算口数はファンドにより異なります。  
例えば、このお取引は……  
約定金額 6,582,658円=  
8,750円×7,523,038口÷10,000

**精算金額**

税金等控除後のお取引金額です。  
精算日に指定預金口座に入金されます。

**精算日**

換金(解約)代金がお客さまの指定預金口座にご入金となる日を表示します。

  

**単価**

換金時のお取引単価(解約価額)を表示します。

**数量**

換金(解約)時のお取引口数を表示します。

  

取引報告書 (投資信託)

作成日 2014年 7月15日  
1頁

〒424-0941 静岡県静岡市清水区富士見町2番1号  
**株式会社 清水銀行**  
(取引店)  
TEL

取引報告書 (投資信託) (委託)

取引店	口座番号	扱者	税区分
0100	0000000	〇〇	申告分離

取引	口座番号	銘柄名	精算金額合計(円)	約定日	精算日
解約	04303430	ダイワ外債ソブリン・オープン(毎月分配金)	6,582,658	2014. 7. 15	2014. 7. 18

うち非課税分(円)	1万口当たりの単価(円)	①約定金額(単価×口数)(円)	元本または個別元本(円) 課税対象金額(円)	②手数料(円) ③消費税等(円)	④所得税(円) ⑤住民税(円)	うち償還優遇 利用金額(円) 取得単価(円)	⑥精算金額(円)	備考
特定預り	7523038	8750	6582658	8182		8455	6582658	源泉徴収あり
◆以下余白◆								

募集/購入時の精算金額 ⑥=①+②+③ 解約/買取時の精算金額 ⑥=①-②-③-④-⑤  
所得税には復興特別所得税(所得税額×2.1%)が附加されております。  
個人のお客様で公募株式投資の募集・購入・収益金返金取引の場合は、税区分を表示しておりません。

〒424-0941 静岡県静岡市清水区富士見町2番1号  
**株式会社 清水銀行**  
(取引店)  
TEL

SAMPLE(見本)

**取得単価**

個別元本+手数料・消費税  
※特定預りの場合のみ表示

換金時の単価(解約価額)が取得単価を上回っている場合、その差額が課税対象金額となります。

### 個別元本とは?

- 個別元本とは、ファンドの収益分配時や換金(解約)時の課税対象額算出の基礎となる価額でお客さまごとにその額は異なります。
- 個別元本は、原則として、ファンドを購入いただいた時の基準価額と同額となりますが、以下の場合には、購入時の基準価額と一致しない場合があります。
  - ①同一ファンドを複数回に分けてご購入いただいている場合(分配金再投資も含まれます)→個別元本の変更(移動平均による再計算)を行います。
  - ②これまでに元本払戻金(特別分配金)をお受取いただいている場合→元本払戻金(特別分配金)単価の額だけ、個別元本の額を減額する調整が行われます。

※換金時における所得税等の税金は、換金時に利益が出た場合のみ徴収されます。