

特定口座

G 「特定口座 年間取引報告書」の見方は？

特定口座を開設し、「源泉徴収あり」を選択されているお客さまのみに換金・償還（譲渡取引）が行われた都度、その譲渡損益および1月からの累計損益をご報告するものです。確定申告する際に添付資料としてご利用いただくことができます。

- 1年間の取引がなく特定口座への分配金の受け入れもない場合は作成されません。
- 1年間の途中で特定口座を閉鎖した場合、閉鎖月の翌月に郵送されます。

「源泉徴収あり」口座の場合は、譲渡所得にかかる税金は換金取引の都度、お客さまより源泉徴収させていただき、当行がお客さまの代わりに納付させていただきますが、「源泉徴収なし」口座の場合は、原則お客さまご自身で、確定申告を行う必要があります。ただし、「源泉徴収あり」口座の場合でも、確定申告を行うことで他の金融機関の特定口座との損益通算や課税所得・税額の見直しなどを行うこともできます。

譲渡所得金額に対する住民税額を表示します。※

譲渡所得金額に対する所得税額を表示します。※

作成日 2013年12月30日
4頁

平成26年分 特定口座年間取引報告書

平成25年12月30日

税務署長 殿

特定口座開設者	住所(居所)	〇〇〇〇〇	フリガナ	シミズ タロウ	勘定の種類	保管・配当
	前提出出時の住所又は居所	〇〇〇〇〇	氏名	清水 太郎	口座開設年月日	平成18年3月29日
			生年月日	00年00月00日	源泉徴収の選択	有

譲渡区分	① 譲渡の対価の額 (取入金額)	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	5899861	6215859	-315998
特定信用分			
合計	5899861	6215859	-315998

種類	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
④ 株式、出費又は基金					
⑤ 投資信託又は特定受益証券 発行信託	0	0	0		
⑥ オープン型証券投資信託	1045849	74728	31359	141632	
⑦ 国外株式、国外投資信託等	0	0			
⑧ 合計(配当所得の金額) (④+⑤+⑥+⑦)	1045849	74728	31359	141632	0
⑨ 譲渡損失の金額	315998				
⑩ 差引金額(⑧-⑨)	729851				
⑪ 納付税額		52162	21895		
⑫ 還付税額(⑧-⑪)		22566	9464		

(摘要) 0-0151-351

金融商品取引業者等	所在地	
	名称	株式会社 清水銀行
	(電話)	

以上

SAMPLE(見本)

合計金額が自動的に還付されます。

記載された数字はサンプルであり、実際の運用結果ではなく、また運用の見込みを示すものではありません。

換金時における利益は、課税の対象となります。

※詳しくは、投資信託説明書(目論見書)をご覧ください。 ※税制が改正された場合等は、前記の内容が変更になることがあります。 ※税務上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家にご確認ください。 ※復興特別所得税の追加課税により、平成25年1月1日から平成49年12月31日までの25年間、所得税額×2.1%が適用されています。

G 「特定口座 年間取引報告書」の見方は?

「特定口座年間取引報告書」に同封されて「特定口座お取引等の明細のお知らせ」および「配当等の交付状況」も送付されます。

この合計額は、特定口座年間取引報告書の②「取得費及び譲渡に要した費用の額等」と一致します。当初購入する際に要した金額（取得価額）が、この合計金額と一致しないのは、「元本払戻金（特別分配金）」が発生し、個別元本が修正され、取得単価^{*}が減額されたためです。

^{*} 取得単価 = 個別元本 + 購入時手数料 + 消費税等

この金額は、特定口座年間取引報告書の「譲渡の対価の額（収入金額）」と一致します。

作成日 2014年12月30日
1頁

特定口座年間取引報告書送付のご案内

清水 太郎 様

〒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

特定口座お取引等の明細のお知らせ

【源泉徴収の選択：有】

譲渡年月日	譲渡した株式等の銘柄	数量 譲渡による収入金額	取得価額 譲渡手数料等
平成25年 9月30日	ブラジル・ボンド・オープン（毎月決算型）	7,435,237口 5,899,861円	6,215,859円 0円

配当等の交付状況

交付年月日 支払確定日	種類 株式等の銘柄	数量 配当等の額	源泉庁中税額(所得税) 配当割額(住民税)	外国所得税 備考
平成25年 1月21日	オープン型証券投資信託	5,978,048口	3,417円	
平成25年 1月15日	フィデリティ・USリート・ファンド B（為替ヘッジなし）	47,824円	1,434円	
平成25年 1月25日	オープン型証券投資信託 ^特	3,194,078口	1,369円	
平成25年 1月21日	MHAM豪ドル債券ファンド（毎月決算型）	19,164円	574円	
平成25年 2月21日	オープン型証券投資信託	5,978,048口	3,417円	
平成25年 2月15日	フィデリティ・USリート・ファンド B（為替ヘッジなし）	47,824円	1,434円	
平成25年 2月26日	オープン型証券投資信託	3,194,078口	1,369円	
平成25年 2月20日	MHAM豪ドル債券ファンド（毎月決算型）	19,164円	574円	

次ページあり

SAMPLE(見本)

普通分配金の表示です。

記載された数字はサンプルであり、実際の運用結果ではなく、また運用の見込みを示すものではありません。

【源泉徴収の選択：（無）】をお選びいただいているお客さまは、特定口座への分配金受入れを行っていないため、「配当等の交付状況」の記載はございません。