

○ レコードの内容及び留意事項【別表六(一) 所得税額の控除に関する明細書】(平成30年4月1日以後終了事業年度分)

| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | | 留意事項 | |
|---|-------------------|--------|-------------------|---|-------|
| 1 | フォーマット区分 | 半角 | 6文字 | ○ 個別法による場合は、「0601-1」を記録してください。 ○ 銘柄別簡便法による場合は、「0601-2」を記録してください。 ○ その他に係る控除を受ける所得税額の明細の場合は、「0601-3」を記録してください。 | |
| フォーマット区分が「0601-1」(個別法による場合)の場合 | | | | | |
| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | | 留意事項 | |
| 2 | 銘柄 | 全角 | 15文字以内 | | |
| 3 | 収入金額 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 4 | 所得税額 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 5 | 配当等の計算期間 | 半角 | 3文字以内 | | |
| 6 | (9)のうち元本所有期間 | 半角 | 3文字以内 | 項番5のうち元本所有期間を記録してください。 | |
| 7 | 所有期間割合 | 半角 | 整数は2文字以内・小数は4文字以内 | ○ 項番6／項番5の割合を記録してください。 ○ 小数点以下3位未満は切り上げることに留意してください。 (例) 0.5012(50.12%)の場合 → 0.502 | |
| 8 | 控除を受ける所得税額 | 半角 | 16文字以内 | 項番4×項番7の額を記録してください。 | |
| フォーマット区分が「0601-2」(銘柄別簡便法による場合)の場合 | | | | | |
| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | | 留意事項 | |
| 2 | 銘柄 | 全角 | 15文字以内 | | |
| 3 | 収入金額 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 4 | 所得税額 | 半角 | 16文字以内 | | |
| 5 | 配当等の計算期末の所有元本数等 | 半角 | 15文字以内 | | |
| 6 | 配当等の計算期首の所有元本数等 | 半角 | 15文字以内 | | |
| 7 | ((15)-(16))/2又は12 | 半角 | 15文字以内 | ○ (項番5－項番6)／2又は12を記録してください。 ○ マイナスの場合は「0」と記録することに留意してください。 | |
| 8 | 所有元本割合 | 半角 | 整数は2文字以内・小数は4文字以内 | ○ (項番6＋項番7)／項番5の割合を記録してください。 ○ 小数点以下3位未満は切り上げることに留意してください。また、1を超える場合は「1」と記録することに留意してください。 (例) 0.5012(50.12%)の場合 → 0.502 | |
| 9 | 控除を受ける所得税額 | 半角 | 16文字以内 | 項番4×項番8の額を記録してください。 | |
| フォーマット区分が「0601-3」(その他に係る控除を受ける所得税額の明細)の場合 | | | | | |
| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | | 留意事項 | |
| 2 | 支払者の氏名又は法人名 | 全角 | 30文字以内 | | |
| 3 | 支払者の住所又は所在地 | 全角 | 100文字以内 | | |
| 4 | 支払を受けた年月日 | 元号 | 半角 | 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で2文字以内で記録してください。 (例)「平成30年4月1日 → 4,30,04,01又は4,30,4,1」 | |
| 5 | | 年 | 半角 | | 2文字以内 |
| 6 | | 月 | 半角 | | 2文字以内 |

| 項番 | 項目名 | 入力文字基準 | 留意事項 |
|----|------------|--------|--------|
| 7 | 支払を受けた年月日 | 半角 | 2文字以内 |
| 8 | 収入金額 | 半角 | 16文字以内 |
| 9 | 控除を受ける所得税額 | 半角 | 16文字以内 |
| 10 | 参考 | 全角 | 30文字以内 |