

○ 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】(令和5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	1 文字	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)「令和3年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
5		年	半角	2 文字以内	
6		月	半角	2 文字以内	
7		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	