

「特定口座 譲渡損益額のお知らせ」の見方

- 本お知らせは「源泉徴収あり」の特定口座において、譲渡取引(買取・解約・償還)が発生するたびに作成されます。
(「源泉徴収なし」の特定口座、一般口座およびNISA口座では作成されません。)
- 本お知らせでは、お取引による譲渡損益額、源泉徴収額および還付金額をご確認いただけます。

お取引で譲渡益が発生し、源泉徴収が行われた場合

- 譲渡取引(買取・解約・償還)の都度、年初からの譲渡損益を計算し、譲渡損益額がプラスとなった場合、源泉徴収が行われます。

■ 今回のお取引の譲渡損益額

今回のお取引で発生した譲渡益の金額が表示されています。

■ 源泉徴収額

譲渡益が発生したため、源泉徴収の金額が表示されています。

特定口座 譲渡損益額のお知らせ

特定口座の取引に係る譲渡損益額および源泉徴収・還付のお知らせです。
取引の都度、年初からの譲渡益税徴収の計算を行い、徴収過多の場合は還付金としてご返金いたします。
還付金は、その都度お客さまの口座にご入金いたします。
なお、基準日時点で未約定のお取引は反映していません。

取扱店	口座番号	
000	0123456789	みずほ 太郎 様

特定口座：源泉徴収あり

作成日
2022年〇月〇日

■ 受渡日

解約代金等の入金日
が表示されています。

基準日	受渡日
2022年 〇月 〇日	2022年 〇月 〇日

今回お取引の譲渡損益額	①源泉徴収額	②(内訳)所得額	③(内訳)住民税
413	83	63	20

源泉徴収額①=②+③

前のお知らせまでの 年間損益額	前のお知らせまでの 年間源泉徴収額	前のお知らせまでの 所得税徴収額	前のお知らせまでの 住民税徴収額
74190	15068	11360	3708
今回お知らせ後の 年間損益額	今回お知らせ後の 年間源泉徴収額	今回お知らせ後の 所得税徴収額	今回お知らせ後の 住民税徴収額
74603	15151	11423	3728

(単位：円)

年間損益額、年間源泉徴収額等は受渡日の属する年の合計です。
特定口座開設以前のお取引は含みません。
配当受入した源泉徴収ありの口座については配当と譲渡の損益通算を行いますが、本お知らせにこの内容は含まれておりません。

〒012-3456
●●県■■市◆◆◆◆
株式会社 みずほ銀行
(取扱店)
▲▲支店
TEL: 98-7654-3210

サンプル

本お知らせはサンプルであり、記載の数字は実際のものではなく、また運用の見込みを示すものではありません。

■ 今回お知らせ後の年間損益額

今回のお取引を含めた年間の累計損益額が表示されています。

お取引で譲渡損が発生し、還付が行われた場合

- ✓ 譲渡取引（買取・解約・償還）の都度、年初からの譲渡損益を計算し、譲渡損益額がマイナスとなった場合、徴収した税額を限度に還付します。

■ 今回のお取引の譲渡損益額

今回のお取引で発生した譲渡損の金額がマイナス値(-)で表示されています。

■ 還付額

譲渡損が発生したため、還付の金額が表示されています。

特定口座 譲渡損益額のお知らせ

作成日
2022年〇月〇日

特定口座の取引に係る譲渡損益額および源泉徴収・還付のお知らせです。
取引の都度、年初からの譲渡益税徴収の計算を行い、徴収過多の場合は還付金としてご返金いたします。
還付金は、その都度お客さまの口座にご入金いたします。
なお、基準日時点で未約定のお取引は反映していません。

取扱店	口座番号	みずほ 太郎 様
000	0123456789	

■ 受渡日

解約代金等の入金日
が表示されています。

基準日	受渡日
2022年 〇月 〇日	2022年 〇月 〇日

今回お取引の譲渡損益額	①還付額	②(内訳)所得額	③(内訳)住民税
- 2 3 8 8	5 8 4	4 4 1	1 4 3

源泉徴収額①=②+③

前回お知らせまでの年間損益額	前回お知らせまでの年間源泉徴収額	前回お知らせまでの所得税徴収額	前回お知らせまでの住民税徴収額
7 4 1 9 0	1 5 0 6 8	1 1 3 6 0	3 7 0 8
今回お知らせ後の年間損益額	今回お知らせ後の年間源泉徴収額	今回お知らせ後の所得税徴収額	今回お知らせ後の住民税徴収額
7 1 3 0 2	1 4 4 8 4	1 0 9 1 9	3 5 6 5

年間損益額、年間源泉徴収額等は受渡日の属する年の合計です。
特定口座開設以前のお取引は含みません。
配当受入した源泉徴収ありの口座については配当と譲渡の損益通算を行います、本お知らせにこの内容は含まれておりません。

〒012-3456
●●県■■市◆◆◆◆
株式会社 みずほ銀行
(取扱店)
▲▲支店
TEL: 98-7654-3210

サンプル

本お知らせはサンプルであり、記載の数字は実際のものではなく、また運用の見込みを示すものではありません。

■ 今回お知らせ後の年間損益額

今回のお取引を含めた年間の累計損益額が表示されています。

■ 今回お知らせ後の年間源泉徴収額

今回のお取引で還付した金額分だけ、年間の源泉徴収額が減少しています。

❗ お取引で発生した利益は課税の対象となります。

- 税制が改正された場合等は、記載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。

❗ 分配金による配当所得の金額は本お知らせには含まれておりません。

- 配当受け入れをした「源泉徴収あり」の口座では配当と譲渡の損益通算を行いますが、本お知らせには分配金の内容は含まれておりません。
- 分配金については年間取引報告書からご確認ください。