

確申B

令和 01 年分の 所得税及び復興特別所得税の

申告書 (分離課税用)

FA2401

住所 番号 61
フリガナ 氏名

整理番号 一連番号
特例適用条文
法 条 項 号
所法 捕法 罰法
所法 捕法 罰法
所法 捕法 罰法

第三表

令和四年分以降降用

○第三表は、申告書の第一表・第二表と一緒に提出してください。

(単位は円)

| | | |
|------|-------------|--|
| 収入金額 | 短期譲渡 一般分 ㉔ | |
| | 短期譲渡 軽減分 ㉕ | |
| | 長期譲渡 一般分 ㉖ | |
| | 長期譲渡 特定分 ㉗ | |
| | 長期譲渡 軽減分 ㉘ | |
| | 一般株式等の譲渡 ㉙ | |
| | 上場株式等の譲渡 ㉚ | |
| | 上場株式等の配当等 ㉛ | |
| | 先物取引 ㉜ | |
| | 山林 ㉝ | |
| 所得金額 | 退職 ㉞ | |
| | 短期譲渡 一般分 ㉟ | |
| | 短期譲渡 軽減分 ㊱ | |
| | 長期譲渡 一般分 ㊲ | |
| | 長期譲渡 特定分 ㊳ | |
| | 長期譲渡 軽減分 ㊴ | |
| | 一般株式等の譲渡 ㊵ | |
| | 上場株式等の譲渡 ㊶ | |
| | 上場株式等の配当等 ㊷ | |
| | 先物取引 ㊸ | |
| 山林 ㊹ | | |
| 退職 ㊺ | | |

税金の計算額

| | |
|----------|--|
| 71 対応分 ㉞ | |
| 72 対応分 ㉟ | |
| 73 対応分 ㊱ | |
| 74 対応分 ㊲ | |
| 75 対応分 ㊳ | |
| 76 対応分 ㊴ | |
| 77 対応分 ㊵ | |
| 78 対応分 ㊶ | |
| 79 対応分 ㊷ | |
| 80 対応分 ㊸ | |
| 81 対応分 ㊹ | |
| 82 対応分 ㊺ | |
| 83 対応分 ㊻ | |
| 84 対応分 ㊼ | |

○分離課税の短期・長期譲渡所得に関する事項

| 区分 | 所得の生ずる場所 | 必要経費 | 差引金額 (必要経費) | 特別控除額 |
|-------------|----------|------|-------------|-------|
| 69 | | | 109① | 69 |
| 差引金額の合計額 ㉟ | | | 109② | |
| 特別控除額の合計額 ㊱ | | | | 63 |

○退職所得に関する事項

| 区分 | 収入金額 | 退職所得控除額 |
|------|------|---------|
| 一般 | | |
| 短期 | | |
| 特定役員 | | |

申告等年月日
整理番号 入力 申請区分

令和 01 年分の 所得税及び復興特別所得税の

申告書 (損失申告用)

FA0054

現在の住所又は居所 事務所等
フリガナ 氏名 65
整理番号 一連番号

第四表

令和四年分以降降用

【帳票外の番号】

67

1 損失額又は所得金額

| A 経常所得 (申告書第一表の①から⑩までの計+⑭の合計額) | | | | | | ㉞ | |
|--------------------------------|-----------|-----------|--------|---------|--------------|---------|-------------|
| 所得の種類 | 区分等 | 所得の生ずる場所等 | ① 収入金額 | ② 必要経費等 | ③ 差引金額 (①-②) | ④ 特別控除額 | ⑤ 損失額又は所得金額 |
| B 譲渡 | 短期 | 分離譲渡 | | | | | ㉟ |
| | | 総合譲渡 | | | | | ㊱ |
| | 長期 | 分離譲渡 | | | | | ㊲ |
| | | 総合譲渡 | | | | | ㊳ |
| 一時 | | | | | | ㊴ | |
| C 山林 | | | | | | ㊵ | |
| D 退職 | 一般 | | | | | | ㊶ |
| | 短期 | | | | | | ㊷ |
| E 配当 | 一般株式等の譲渡 | | | | | | ㊸ |
| | 上場株式等の譲渡 | | | | | | ㊹ |
| F 先物取引 | 一般株式等の配当等 | | | | | | ㊺ |
| | 先物取引 | | | | | | ㊻ |
| ⑦ 分譲課税の譲渡所得の特別控除額の合計額 | | | | | | | ㊼ |
| ⑧ 上場株式等の譲渡所得等の源泉徴収控除額の合計額 | | | | | | | ㊽ |
| 特例適用条文 | | | | | | | ㊾ |

2 損益の通算

| 所得の種類 | ① 通算前 | ② 第1次通算後 | ③ 第2次通算後 | ④ 第3次通算後 | ⑤ 損失額又は所得金額 |
|---------------|-------------------|----------|----------|----------|-------------|
| A 経常所得 ㉞ | | | | | |
| B 譲渡 | 短期 総合譲渡 ㉟ | 1 次 通算 | 2 次 通算 | 3 次 通算 | |
| | 長期 分離譲渡 (特定損失額) ㊱ | | | | |
| | 長期 総合譲渡 ㊲ | | | | |
| 一時 ㊳ | | | | | |
| C 山林 ㊴ | | | | | ㊵ |
| D 退職 ㊶ | | | | | ㊷ |
| 損失額又は所得金額の合計額 | | | | | ㊸ |

調査 整理欄

| 資料名 | | 確定申告書B国税連携データ(KSK) | コピー登録集 | | レコード長 | 3800 | 説明 | 国税連携KSKデータ内容より、確定申告書Bパンチデータを作成する。 項番は、csvデータにおいて何項目目を記載。 ※パンチ時の留意項目のサイン付き項目のパンチ方法については、別シート「【補足説明】サイン付き項目設定」を参照 | | | | | | | | | |
|-------|-----|--------------------------|--------------------|-----------|-------|------|----|---|-----------|-----|------|------|--------|-------|----|-----------------------------------|---|
| ファイル名 | | MC6KAKUSHINB_K_yymmddhhm | | セットアップJCL | | | | 開始位置 | パンチ時の留意項目 | | | | 国税連携支援 | 補記パンチ | 項番 | パンチデータ設定内容 (国税連携CSVデータからの設定方法) | パンチデータ設定内容 (補記パンチの設定方法) |
| レベル | No. | 項目名 | 帳票上の番号 | 繰返し数 | 項目属性 | 桁数 | 長さ | | パンチ上 | | 未記入時 | | | | | | |
| | | | | | | | | | サイン付き項目 | 前ゼロ | 全桁ゼロ | 全桁空白 | | | | | |
| 05 | 60 | 事業所課非区分 | | | X | 1 | 1 | 812 | - | - | - | ○ | x | x | - | 空白を設定する。 | |
| 05 | 61 | 分離譲渡注意区分 | 109① 109② | | X | 1 | 1 | 813 | - | - | - | ○ | x | ○ | - | 空白を設定する。 | 第三表がある場合に確認。 「分離課税の短期・長期譲渡所得に関する事項」の差引金額欄及び差引金額の合計欄より、以下の内容を設定する。 ①差引金額が1つの枠内で2段書きになっている場合は「1」をパンチ ②差引金額(帳票上の番号109①(三表))を合計した金額と「差引金額の合計額(帳票上の番号109②(三表))」が一致しない場合は「2」をパンチ ①②の両方が成り立つ(「1」も「2」もパンチすることになる)場合は、「1」をパンチ ①②の両方が成り立たない(「1」も「2」もパンチしないことになる)場合はパンチしない(空白を設定する) |
| 03 | 62 | シール所得情報 | | 10 | | | | 814 | / | / | / | / | / | / | - | | |
| 05 | 63 | シール所得控除コード | 69(三表)、 70(四表)、 | | X | 4 | 4 | | - | - | - | ○ | x | ○ | - | 空白を設定する。 | ※設定方法については、別シート「【補足説明】確申B(KSK)設定内容」 サイン付きデータあり 未設定時は、空白を設定する。 |
| 05 | 64 | シール所得控除金額 | | | S9 | 11 | 11 | | ○ | ○ | ○ | - | x | ○ | - | 空白を設定する。 | |
| 03 | 65 | 納税者番号2 | | | X | 8 | 8 | 964 | - | ○ | - | ○ | x | x | - | 空白を設定する。 | |
| 03 | 66 | カナ氏名 | (二表)33 | | X | 25 | 25 | 972 | - | - | - | ○ | x | ○ | - | 空白を設定する。 (第二表内容の為) | 半角カナでパンチ ※姓名間は半角スペース1文字分をパンチ。 ※中点「・」やピリオド「.」がある場合も、半角スペース1文字分をパンチ。 ※長音「ー」はハイフンでパンチ。 ※かな部分のフリガナがない場合は、次の例のように読み上げを行うこと。 山 ^{ヤマ} 前 ^{マエ} はな ^{ハナ} 子 ^コ /山 ^{ヤマ} 前 ^{マエ} ハナ ^{ハナ} コ ^コ 「ヤマ マエ ハナコ」 |
| 03 | 67 | 事業専従者情報 | | 5 | | | | 997 | / | / | / | / | / | / | - | | |
| 05 | 68 | 専従者氏名 | | | N | 15 | 30 | | - | - | - | ○ | x | x | - | 空白を設定する。 | |
| 05 | 69 | 専従者生年月日 | (二表)34 | | X | 7 | 7 | | - | - | - | ○ | x | ○ | - | 空白を設定する。 (第二表内容の為) | 年号を明治=1, 大正=2, 昭和=3, 平成=4, 令和=5 に読替え。 年、月、日は記載されている数字をパンチ。 年、月、日は1桁の時は各々前ゼロでパンチ |
| 05 | 70 | 専従者給与控除額 | (二表)35 | | S9 | 9 | 9 | | ○ | ○ | ○ | - | x | ○ | - | 空白を設定する。 (第二表内容の為) | 記載がある場合のみパンチ サイン付きデータあり |
| 03 | 71 | 専従者給与額の合計額 | (二表)36 | | S9 | 9 | 9 | 1227 | ○ | ○ | ○ | - | x | x | - | 空白を設定する。 (第二表内容の為) | |
| 03 | 72 | 居住開始年月日 | (二表)37 | | X | 7 | 7 | 1236 | - | - | - | ○ | x | ○ | - | 空白を設定する。 (第二表内容の為) | 特例適用条文等に居住開始年月日の記入が有る場合 年号を明治=1, 大正=2, 昭和=3, 平成=4, 令和=5 に読替えてパンチ。 年、月、日は記載されている数字。年、月、日は1桁の時は各々前ゼロ。 (平成22年法改正追加) |

■ サイン付き項目設定

サイン付き数値について、以下のように設定を行う。

COBOLのサイン付き数値(S9)の形式では最終桁(1の位)で符号を表す。

1の位が、“@”(&h40)の場合、数値の“0”と“プラス”符号を、“P”(&h50)の場合、数値の“0”と“マイナス”符号を表している。

つまり、“@ABCDEFGHI”が数値の“0123456789”と“プラス符号”を、“PQRSTUWXYZ”が数値の“0123456789”と“マイナス符号”を表す。

10の位以上の桁は通常の数字で表現される。

【変換表】

| 位 | 16進の上位 | &hx0 | &hx1 | &hx2 | &hx3 | &hx4 | &hx5 | &hx6 | &hx7 | &hx8 | &hx9 |
|----------|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 10の位以上 | &h3x | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| プラスの1の位 | &h4x | @ | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| マイナスの1の位 | &h5x | P | Q | R | S | T | U | V | W | X | Y |

記載例)

- ① 記載されている金額がプラスの場合(11桁)

2000000 ⇒ 0000200000@

- ② 記載されている金額がマイナスの場合(11桁)

-5600013 ⇒ 0000560001S

■ 確申B(KSK)設定内容

確定申告書の三表、四表における所得控除情報、肉用牛関連項目のパンチ仕様について記載する。

1. 分離短期・長期譲渡所得の特別控除額

三表の「分離課税の短期・長期譲渡所得に関する事項」の区分欄内容により、対応する所得控除コードと特別控除額欄の金額をシール所得控除コードとシール所得控除金額へ設定する。

(1) 所得控除コード

【図1 三表(分離課税の短期・長期譲渡所得に関する事項)】の「①」に記載された内容から、対象となる所得控除コードを設定する。

| No | 区分欄内容 | ⇒ | 所得控除コード | 所得控除名称 |
|----|-------|---|---------|-------------|
| 1 | 短期一般 | ⇒ | 3805 | 分離短期一般特別控除額 |
| 2 | 短期軽減 | ⇒ | 4005 | 分離短期軽減特別控除額 |
| 3 | 長期一般 | ⇒ | 4205 | 分離長期一般特別控除額 |
| 4 | 長期特定 | ⇒ | 4405 | 分離長期特定特別控除額 |
| 5 | 長期軽減 | ⇒ | 4605 | 分離長期軽減特別控除額 |

(2) 所得控除金額

【図1 三表】の「②」に記載された特別控除額の金額を設定する。

【図1 三表(分離課税の短期・長期譲渡所得に関する事項)】

○ 分離課税の短期・長期譲渡所得に関する事項

| 区分 | 所得の生ずる場所 | 必要経費 | 差引金額 (収入金額 - 必要経費) | 特別控除額 |
|-----------|----------|------|--------------------------|-------|
| ① | | 円 | 円 | ② 円 |
| 差引金額の合計額 | | ⑨7 | | |
| 特別控除額の合計額 | | ⑨8 | | |

2. 山林所得の損失額

四表(二)の「4 繰越損失を差し引く計算」または 四表付表(二)の「4 繰越損失を差し引く計算」の山林に関連する本年分で差し引く損失額欄内容により、対応する所得控除コードと損失額の合計金額をシール所得控除コードとシール所得控除金額へ設定する。

(1) 所得控除コード

四表(二)の「4 繰越損失を差し引く計算」または 四表付表(二)の「4 繰越損失を差し引く計算」の山林に関連する本年分で差し引く損失額欄に記載がある場合、以下の所得控除コードを設定する。

| 所得控除コード | 所得控除名称 |
|---------|---------|
| 4804 | 山林所得純損失 |

(2) 所得控除金額

① 【図3 四表付表(4 繰越損失を差し引く計算)】の「⑦~⑩」に記載がなく、【図2 四表(4 繰越損失を差し引く計算)】の「①~⑥」のいずれかに記載がある場合、本年分で差し引きする損失額(「①~⑥」)の合計を設定する。(No.24「繰越損失(純損失)」、No.25「繰越損失(雑損失)」、No.26「繰越損失(居住損)」についても以下のとおり合計を設定する。)

【図2 四表(4 繰越損失を差し引く計算)】

4 繰越損失を差し引く計算

| 年分 | 損失の種類 | ④前年分までに引ききれなかった損失額 円 | ⑤本年分で差し引く損失額 円 | ⑥前年繰越損失額 円 | |
|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------------|---------------|---|
| A 年 (3年前) | 純 —年が青色の場合 | 山林以外の所得の損失 山林所得の損失 | ① | △ | |
| | 損 | 変動所得の損失 | ② | | |
| | | —年が白色の場合 | 被災事業用 山林以外 資産の損失 山林 | | ③ |
| | 失 | 居住用財産に係る過算後譲渡損失の金額 | ④ | | ① |
| | 雑 | 損 失 | (1) | | |
| | B 年 (2年前) | 純 —年が青色の場合 | 山林以外の所得の損失 山林所得の損失 | | ④ |
| 損 | | 変動所得の損失 | ⑤ | | |
| | | —年が白色の場合 | 被災事業用 山林以外 資産の損失 山林 | ⑥ | |
| 失 | | 居住用財産に係る過算後譲渡損失の金額 | ⑦ | ② | |
| 雑 | | 損 失 | (2) | | |
| C 年 (前年) | | 純 —年が青色の場合 | 山林以外の所得の損失 山林所得の損失 | ⑦ | △ |
| | 損 | 変動所得の損失 | ⑧ | | |
| | | —年が白色の場合 | 被災事業用 山林以外 資産の損失 山林 | ⑨ | |
| | 失 | 居住用財産に係る過算後譲渡損失の金額 | ⑩ | ③ | |
| | 雑 | 損 失 | (3) | | |

帳票レイアウトの「30」及びパンチデータのNo.24「繰越損失(純損失)」について
 [] の10~25(図3: 第四表付表)に記載がなく、1~9のいずれかに記載がある場合、本年分で差し引きする損失額「1~9」の合計額を入力する。

帳票レイアウトの「31」及びパンチデータのNo.25「繰越損失(雑損失)」について
 [] の(4)~(11)(図3: 第四表付表)に記載がなく、(1)~(3)のいずれかに記載がある場合、本年分で差し引きする損失額「(1)~(3)」の合計額を入力する。

帳票レイアウトの「32」及びパンチデータのNo.26「繰越損失(居住損)」について
 [] の4~6(図3: 第四表付表)に記載がなく、1~3のいずれかに記載がある場合、本年分で差し引きする損失額「1~3」の合計額を入力する。

帳票レイアウトの「70」、パンチデータのNo.62「シール所得控除コード」及びNo.63「シール所得控除金額」について
 [] の⑦~⑩(図3: 第四表付表)に記載がなく、①~⑥のいずれかに記載がある場合、No.63に「4804」、No.64に本年分で差し引きする損失額「①~⑥」の合計額を入力する。

② 【図2 四表(4 繰越損失を差し引く計算)】の「①～⑥」に記載がある場合であっても、【図3 四表付表(4 繰越損失を差し引く計算)】の「⑦～⑰」に記載がある場合、
本年分で差し引きする損失額(「⑦～⑰」)の合計を設定する。

【図3 四表付表(4 繰越損失を差し引く計算)】

| 4 繰越損失を差し引く計算 | | | | 整理番号 | 一連番号 |
|------------------|------------|------------------------|--------------------|--------------|---------------------------|
| 年分 | 損失の種類 | | ④前年分までに引ききれなかった損失額 | ⑤本年分で差し引く損失額 | ⑥翌年分以降に繰り越して差し引かれる繰越損失(円) |
| A —年 (5年前) | 純損失 | 被災純損失(青・白) | 山林以外 山林 | 10 | ⑦ |
| | | 特定雑損失 | | | ④ |
| | 雑損失 | 被災純損失(青・白) | 山林以外 山林 | 11 | ⑧ |
| B —年 (4年前) | 純損失 | 被災純損失(青・白) | 山林以外 山林 | 12 | ⑨ |
| | | 特定雑損失 | | | ⑤ |
| | 雑損失 | 被災純損失(青・白) | 山林以外 山林 | 13 | ⑩ |
| C —年 (3年前) | 純損失 | —年が青色の場合 被災純損失以外の損失 | 山林以外 山林 | 14 | ⑪ |
| | | | 変動所得の損失 | 15 | ⑫ |
| | | —年が白色の場合 被災事業用資産の損失 | 山林以外 山林 | 16 | ⑬ |
| | 被災純損失(青・白) | | 山林以外 山林 | 17 | ⑭ |
| | 雑損失 | 居住用財産に係る通算後譲渡損失の金額 | | 4 | ⑮ |
| | | 特定雑損失以外の雑損失 | | ⑥ | ⑯ |
| 特定雑損失 | | ⑦ | ⑰ | | |
| D —年 (2年前) | 純損失 | —年が青色の場合 被災純損失以外の損失 | 山林以外 山林 | 18 | ⑱ |
| | | | 変動所得の損失 | 19 | ⑲ |
| | | —年が白色の場合 被災事業用資産の損失 | 山林以外 山林 | 20 | ⑳ |
| | 被災純損失(青・白) | | 山林以外 山林 | 21 | ㉑ |
| | 雑損失 | 居住用財産に係る通算後譲渡損失の金額 | | 5 | ㉒ |
| | | 特定雑損失以外の雑損失 | | ⑧ | ㉓ |
| 特定雑損失 | | ⑨ | ㉔ | | |
| E —年 (前年) | 純損失 | —年が青色の場合 被災純損失以外の損失 | 山林以外 山林 | 22 | ㉕ |
| | | | 変動所得の損失 | 23 | ㉖ |
| | | —年が白色の場合 被災事業用資産の損失 | 山林以外 山林 | 24 | ㉗ |
| | 被災純損失(青・白) | | 山林以外 山林 | 25 | ㉘ |
| | 雑損失 | 居住用財産に係る通算後譲渡損失の金額 | | 6 | ㉙ |
| | | 特定雑損失以外の雑損失 | | ⑩ | ㉚ |
| 特定雑損失 | | ⑪ | ㉛ | | |

帳票レイアウトの「30」及びパンチデータのNo.24「繰越損失(純損失)」について
 ①～⑨(図2: 第四表)に記載がある場合であっても、10～23に記載がある場合、
 本年分で差し引きする損失額「10～23」の合計額を入力する。

帳票レイアウトの「31」及びパンチデータのNo.25「繰越損失(雑損失)」について
 ①～③(図2: 第四表)に記載がある場合であっても、④～⑪に記載がある場合、
 本年分で差し引きする損失額「④～⑪」の合計額を入力する。

帳票レイアウトの「32」及びパンチデータのNo.26「繰越損失(居住損)」について
 ①～③(図2: 第四表)に記載がある場合であっても、4～6に記載がある場合、
 本年分で差し引きする損失額「4～6」の合計額を入力する。

帳票レイアウトの「70」、パンチデータのNo.63「シール所得控除コード」及びNo.64「シール所得控除金額」について
 ①～⑥(図3: 第四表付表)に記載がある場合であっても、⑦～⑰のいずれかに記載がある場合、
 No.63に「4804」、No.64に本年分で差し引きする損失額「⑦～⑰」の合計額を入力する。

| 別紙2 国税連携キーファイル | | | | | | | | | | 20 / 20 |
|----------------|---------------------|-----------|----------|-------|-----|-----|----------------------|------|------------------------|---------|
| ファイル名称 | 国税連携キーファイル | コピー句ID | C620F100 | レコード長 | 202 | 説明 | 国税支援システムから連携されるキー情報。 | | | |
| ファイルID | C620B80JMKOKUZEIKEY | ジョブID | C620B80J | | | | | | | |
| レベル | キー | 項目名 | 繰返し数 | 項目属性 | 桁数 | 再定義 | 長さ | 開始位置 | 説明 | |
| 03 | | タイムスタンプ日付 | | X | 8 | | 8 | 1 | | |
| 03 | | タイムスタンプ時刻 | | X | 8 | | 8 | 9 | | |
| 03 | | 年度 | | X | 4 | | 4 | 17 | 住民税の課税年度を設定。 | |
| 03 | | CSVファイル名 | | X | 15 | | 15 | 21 | 拡張子部分を除いて設定。 | |
| 03 | | XMLファイル名 | | X | 106 | | 106 | 36 | 拡張子部分を除いて設定。 | |
| 03 | | 申告書内容 | | X | 1 | | 1 | 142 | | |
| 03 | | 資料番号 | | X | 13 | | 13 | 143 | 資料種別(3桁)+資料番号(10桁)を設定。 | |
| 03 | | 余白 | | X | 45 | | 45 | 156 | 1~16桁目に、利用者識別番号を設定。 | |
| 03 | | FILLER | | X | 2 | | 2 | 201 | 固定値(改行) | |