

## 【 確定申告に向けて】

簡単ではありますが、確定申告の流れ及び必要書類を示してみます。  
書類整理等の際の参考になさって下さい。

### 確定申告の流れ



| 1 所得計算に関する添付書類 |                             |   |
|----------------|-----------------------------|---|
| 事業所得           | 個人で事業を行っている方                | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 収支内訳書一般用（白色申告）、決算書一般用（青色申告）、収支内訳書農業用（白色申告）、決算書農業用（青色申告）</li> <li>■ 収入金額のわかるもの（現金出納帳、通帳、売上集計表、売上日報、源泉徴収票、受領した支払調書など）</li> <li>■ 必要経費のわかるもの（通帳、領収書、請求書、経費集計表など）</li> </ul>               |
| 不動産所得          | 不動産を賃貸している方                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 収支内訳書不動産用（白色申告）、決算書不動産用（青色申告）</li> <li>■ 収入金額のわかるもの（現金出納帳、通帳など）</li> <li>■ 賃借人の氏名、家賃月額、賃借期間、敷金、礼金がわかる資料</li> <li>■ 不動産経費のわかるもの（通帳、領収書、請求書、銀行振込書、借入金の支払明細、固定資産税領収書、保険金領収書など）</li> </ul> |
| 給与所得<br>年金所得   | 給与所得者や年金所得のある方<br><br>中途退職者 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 給与所得の源泉徴収票</li> <li>■ 公的年金等の源泉徴収票</li> <li>■ 健康保険、国民年金保険料等を支払ったことのわかるもの</li> <li>■ 生命保険料控除証明書、地震保険料控除証明書</li> <li>■ 住宅ローン控除がある場合は、借入金の年末残高証明書と給与所得者の住宅取得等特別控除申告書</li> </ul>            |
| 配当所得           | 株式の配当所得のある方                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 支払調書、支払通知書</li> </ul>  |
| 退職所得           | 退職所得のある方                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 退職所得の源泉徴収票</li> </ul>  |
| 譲渡所得           | 土地や建物などの不動産を譲渡した方           | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 譲渡所得計算明細書</li> <li>■ 売ったときの契約書（売買契約書のコピー：登記簿謄本等）</li> <li>■ 売るためにかかった経費（仲介手数料や印紙など）</li> <li>■ 売った不動産を買った時の契約書や登記料など</li> <li>■ 居住用財産の譲渡などの場合は、住民票</li> </ul>                          |

|                            |                          |   |
|----------------------------|--------------------------|---|
| その他の所得                     | 保険金の満期、株式の売却などのある方       | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 収入のわかるもの（通帳、計算明細書など）</li> <li>■ 原価のわかるもの（契約書、領収書、計算明細書など）</li> </ul>   |
| <b>2 所得控除・税額控除に関する添付書類</b> |                          |   |
| 所得控除                       | 医療費控除を受ける方               | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 医療費控除の内訳書</li> <li>■ 医療費の領収書、領収書がない医療費の支出明細</li> <li>■ 保険金などで補填される金額のわかるもの</li> </ul>  |
|                            | 雑損控除を受ける方                | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 損失額の明細書</li> <li>■ 被災証明書、盗難証明書</li> <li>■ 災害関連支出の領収書</li> <li>■ 保険金などで補填される金額のわかるもの</li> </ul>   |
|                            | 寄付金控除を受ける方               | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 政党等寄付金特別控除の計算明細書</li> <li>■ 寄付金の領収書、証明書</li> </ul>   |
|                            | 社会保険料控除を受ける方             | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 国民健康保険料を支払ったことのわかるもの</li> <li>■ 国民年金保険料を支払った証明書<br/>(国民年金保険料控除証明書)</li> </ul>  |
|                            | 小規模企業共済等掛金控除を受ける方        | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 支払掛金の証明書（小規模企業共済掛金払込証明書）</li> </ul>  |
|                            | 生命保険料・地震保険料控除を受ける方       | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 保険料を支払った証明書<br/>(生命保険料控除証明書・地震保険料控除証明書)</li> </ul>   |
|                            | 人的控除を受ける方                | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 配偶者・扶養家族の氏名、生年月日、収入の有無</li> </ul>  |
| 税額控除                       | 住宅借入金等特別控除（住宅ローン控除）を受ける方 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 住宅取得資金に係る借入金年末残高証明書（金融機関から交付）</li> <li>■ 家屋またはその敷地の登記簿謄本か抄本（初年度のみ）</li> <li>■ 取得価額を証明するもの<br/>(売買契約書、工事請負契約書のコピーなど)</li> <li>■ 新築の住所が記載されている住民票</li> </ul> |

### <電子申告をすると>

- ① 上記書類の提出を省略出来る。
- ② 住民基本台帳カードで申告すれば、3,000円の税額控除が受けられる。  
(但し、過年度において1度も同制度の適用を受けていない場合に限る。)
- ③ 還付申告の場合、還付されるまでの期間が書面申告の場合より短くなる。  
(約2週間で還付される。)

など、多くの利点があります。

☆ 申告に際し、ご不明な点等がありましたら、お気軽にお問合せ下さい。