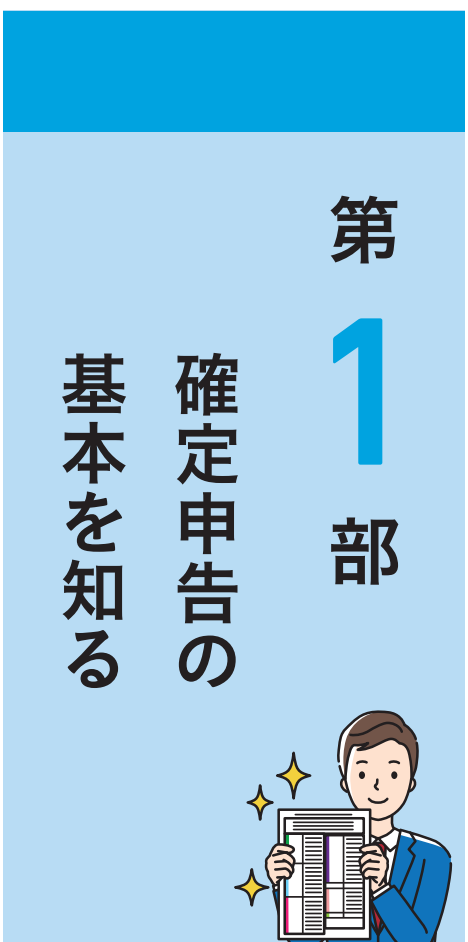


CONTENTS

あなたはどれにあてはまる？ 確定申告フローチャート	2
2027年2月16日～3月15日提出分の変更点をチェック！ 確定申告の改正ポイント	4
確定申告で失敗しないための3つのポイント	6
年収の非課税水準が変化 178万円まで所得税の対象外に	8
索引	14



基本① 確定申告が必要なのはどんな人？	16
基本② 確定申告をするために必要な書類をそろえる	18

基本③ 記入のルールと申告の流れを押さえる	20
基本④ モデルケースをもとに申告書の第一表を理解する	22
基本となる申告書の書き方	24
基本⑤ 記入した申告書を提出する	30
基本⑥ 税金の納め方と還付の受け方	32
コラム1 確定申告の途中で困ったときの相談先	34

第2部



所得別確定申告の 申告書の書き方

所得金額—所得金額の合計を算出しよう……………	36
■事業所得	
事業用の経費—個人事業をしている人の確定申告のポイント…	38
損益通算—脱サラした会社員向け確定申告のポイント……………	39
個人事業をしている人—消費税申告インボイスと確定申告……………	40
個人事業をしている人—2割特例で消費税を申告する人……………	42
個人事業主をしている人の申告書の書き方……………	43
■不動産所得	
不動産賃貸—アパート経営・不動産賃貸をしている人……………	46
民泊—民泊を経営して利益が出た人……………	47
不動産&民泊収入がある人の申告書の書き方……………	48

■給与所得

1力所からの給与所得—

年収2000万円超の給与所得があった人……………50

特定支出—単身赴任の旅費などで自己負担額が多かった人……………52

2力所給与—2力所以上から給与をもらった人……………54

給与所得がある人の申告書の書き方……………56

■雑所得

公的年金—公的年金をもらっている人……………58

公的年金をもらっている人の申告書の書き方……………60

個人年金—生命保険会社などから個人年金をもらっている人……………62

生命保険などの個人年金をもらっている人の書き方……………64

■一時所得

一時所得—

満期保険金や解約返戻金、死亡保険金を受け取った人……………66

一時所得がある人の申告書の書き方……………68

■譲渡所得

譲渡所得—株を売買して利益が出た人……………70

譲渡損失—株を売買して損失が出た人……………72

配当所得・配当損失—株の配当金や分配金を受け取った人……………74

株などの利益が出た人の申告書の書き方……………76

第3部

控除別確定申告の
申告書の書き方



株の損失が出た人の申告書の書き方……………	79
給与所得があり、源泉徴収票が届いた人の書き方……………	81
譲渡所得・雑所得―マイホームを売って売却益が出た人……………	82
譲渡所得・譲渡損失―マイホームを売って損失が出た人……………	84
譲渡所得・繰越控除―マイホームの売却損を繰り越す人……………	85
マイホームで譲渡益がある人の申告書の書き方……………	86
総合課税・分離課税―総合課税・分離課税を計算する……………	92
総合課税のみの場合の税額計算の手順……………	94
分離課税があるときの税額計算の手順……………	95
コラム2 副業が雑所得になる目安は？……………	96

社会保険料控除―社会保険料を支払っている人……………	100
生命保険料・地震保険料―	
生命保険や地震保険をかけている人……………	102
寡婦・ひとり親控除―ひとり親の人や夫が亡くなった人……………	104
勤労学生控除―学校に通いながら働いている人……………	106
障害者控除―本人や家族に障害がある人……………	107
配偶者控除など―結婚して配偶者がいる人……………	108
扶養控除―子どもや両親、親戚を養っている人……………	110
特定親族特別控除―19歳以上23歳未満の親族がいる人……………	112
基礎控除―合計所得金額が2500万円以下の人……………	114
雑損控除―自然災害、火事、盗難にあった人……………	116
医療費控除―自分と家族の医療費を支払った人……………	118
医療費控除―病気や出産などで入院した人……………	120
医療費控除―介護保険制度を利用した人……………	121
医療費控除を受ける人の申告書の書き方……………	122
寄附金控除―寄附やふるさと納税をした人……………	124
コラム3 何が違うの？青色申告と白色申告……………	126

第4部

税額を計算して 申告するまでの手順



税額控除―税額控除のしくみを知ろう……………	128
配当控除―株の配当金や投資信託の分配金を得た人……………	130
住宅借入金等特別控除―マイホームをローンで購入した人……………	132
寄附金特別控除―特定の寄附をして税額控除を受ける人……………	134
住宅ローン控除など―マイホームを増改築、リフォームした人……………	136
税額控除・災害減免額……………	
所得税額から税額控除額と災害減免額を差し引く……………	138
復興特別所得税―復興特別所得税を計算する……………	140
源泉徴収税額・申告納税額……………	
収入から天引きされた所得税の合計額を求める……………	142
申告納税額―納める・還付される税額を計算する……………	144

こんなときどうする？ 確定申告のやり方Q & A…………… 146

ネットで申請―e-Taxを利用して簡単に提出できる…………… 150

e-Taxを利用するための準備をする…………… 152

e-Taxを利用して申告する…………… 156

監修



山本宏税理士事務所
税理士

山本 宏さん

昭和43年生まれ。平成7年11月税理士登録。平成13年CFP（ファイナンシャルプランナー）登録。中小企業をはじめ個人事業主、不動産オーナーの税務申告・会計指導を主な業務とするほか、中小企業オーナー、不動産オーナー、個人資産家に対する事業承継および相続対策を得意業務としている。またCFP（ファイナンシャルプランナー）の知識や経験を生かした資産運用相談・不動産有効活用・財産管理・任意後見業務など幅広く行う。