

月中平均掲載日一覧

Table with columns for month/year and average publication dates for Tokyo/Mazars, Osaka/Nagoya/Hokkaido, Tokyo Foreign Exchange, and JASDAQ.

・は掲載予定日です。予定日は変更となる場合があります。

「質問のとおり「公社債投資信託」と「債券会社への譲渡(買取請求)」... 公社債投資信託に分類された場合、非課税として取り扱われます...

Q 私の父は晩年、趣味でさまざまな証券投資をしていました。そんな父が昨年亡くなり複数種類の投資信託を相続により取得しました。しかし、私は今まで投資信託を購入したことがなく仕組みがよく分かりません。知り合いの話による、投資信託の種類により税務上の取扱いが変わるとのことですが、よく解らな不安になっています。そこで、投資信託の種類、それぞれの税務上の取扱いを教えてください。

A おり、投資信託は運用対象や募集方法により多様な種類があり、それぞれ税務上の取扱いが異なるため注意が必要です。投資信託の説明資料を用意いただき、一緒に確認していきましょう。

証券税制 Q & A 教えて! 小谷野先生 投資信託編

小谷野幹雄 (こやの・みきお) 公認会計士・税理士・証券アナリスト・MBA 早稲田大学在学中に公認会計士2次試験に合格...

Table titled '契約型投資信託にかかる税務上の取り扱い' showing tax treatment for different types of investments like 公社債投資信託, 公募株式投資信託, and 私募株式投資信託.

※1 追加型の投資信託については特別分配金を除きます。 ※2 譲渡益の20%相当が控除されます。 ※3 ETPを含みます。 ※4 平成24年1月以降(税制改正で平成26年1月以降に延長の見込み)については税率が20%となります。 ※5 確定申告を行う場合には配当控除の適用が可能です。 ※6 譲渡とみなされる部分については配当所得部分と別に申告分離課税(20%)となります。