

# 「上場株式配当等支払通知書」等の見方

## 三菱UFJモルガン・スタンレー証券

「上場株式配当等支払通知書」、「特定割引債の償還金の支払通知書」は、当該年中に弊社にてお受取りいただいた配当金・分配金等および特定割引債の償還金の明細を、関連法令諸規則の規定にもとづき取りまとめて記載しています。個人のお客さまは確定申告等にご利用ください。

※確定申告書を提出の際、「上場株式配当等支払通知書」等の添付は不要となっております。  
 ※確定申告については国税庁のホームページ(<https://www.nta.go.jp>)の「確定申告書等作成コーナー」を、提出は「e-Tax」をご利用されると便利です。  
 ※確定申告や納税に関することは最寄りの税務署もしくは税理士へご相談ください。

### 【上場株式配当等支払通知書について】

各欄の内容および対象のお客さまは以下のとおりです。下記の各欄は該当する配当金等がない場合は表示されません。

※実際の支払通知書には、**A**～**H**の記号は表示されません。

|          | 記載欄                              | 記載対象の分配金等                                                 |
|----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>A</b> | 国内上場株式の配当                        | 国内上場株式等の配当金(REITの分配金、株式累積投資の配当金を含みます。)(注1)                |
| <b>B</b> | オープン型証券投資信託の収益の分配                | 追加型投資信託は <b>B</b> 、単位型投資信託は <b>C</b> となる以下の分配金等           |
| <b>C</b> | 投資信託又は特定受益証券発行信託の分配金             | ・国内公募株式投資信託(ETFを含む)の分配金<br>・国内私募株式投資信託の分配金および解約代金・償還金(注2) |
| <b>D</b> | 国外投資信託等又は国外上場株式の配当等              | 外国株式投資信託の分配金および外国株式の配当金                                   |
| <b>E</b> | 特定公社債の利子・公募の特定目的信託の社債的受益権の剰余金の配当 | 国内公社債の利金                                                  |
| <b>F</b> | 公社債投資信託の収益分配金                    | 国内公募公社債投資信託の分配金                                           |
| <b>G</b> | 国外特定公社債の利子                       | 外国公社債の利金                                                  |
| <b>H</b> | 国外公社債投資信託の収益分配金                  | 外国公社債投資信託の分配金                                             |

(注1) 資本剰余金を原資とする配当にかかる「配当等とみなす金額」につきましては、「配当等とみなす金額に関する支払通知書」をお支払日の属する月の翌月初にご提供しております。本書の記載対象外となっております。

(注2) 個別元本を上回る金額に限りません。

| 対象口座         | 対象となる配当金等について                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 個人のお客さま      | 弊社の特定口座(源泉徴収なし)や一般口座(特定口座なし)を通じてお受取りいただいた配当金等(上記 <b>A</b> ～ <b>H</b> で該当があったもの)が対象です。<br>※特定口座(源泉徴収あり)を通じてお受取りになられた配当金等は、「特定口座年間取引報告書」でご確認ください。<br>また、株式数比例配分方式以外でのお受取方法(登録配当金受領口座方式や配当金受領証によるお受取など)やNISA等の非課税口座で受け取られた配当金等、ならびに大口株主配当金等については本書の対象外です。 |
| 法人・非居住者のお客さま | 弊社の証券口座を通じてお受取りいただいた <b>B</b> オープン型証券投資信託の収益の分配、および投資信託等の分配金等で二重課税調整措置(注3)が適用されたものが対象です。                                                                                                                                                               |

(注3) 【投資信託等の二重課税調整措置について】

2020年1月より、投資信託等の分配金等に関する日本における課税の際に、外国で納付した税額(外国所得税等)を所定の計算方法により、源泉徴収税額(国税)から控除することで二重課税調整が行われています。(控除額は商品により計算方法が異なります。)

詳しくは、弊社ホームページ(<https://www.sc.mufg.jp/>)をご参照ください。 **詳細はこちら⇒**



《計算例》**B**オープン型証券投資信託の例

| 種類          | 受益権の口数       |   | 受益権の名称 |   | 分配金 |   | 収益の分配            |   | 通知外国税相当額等 |   | 源泉徴収税額(国税)      |   |
|-------------|--------------|---|--------|---|-----|---|------------------|---|-----------|---|-----------------|---|
|             | (口)          |   | [a]    |   | (円) |   | (円)              |   | (円)       |   | (円)             |   |
|             | 受益権単位当たり分配金額 |   |        |   |     |   | [b] 元本払戻金(特別分配金) |   |           |   | [f] 特別徴収税額(地方税) |   |
|             | (円)          |   |        |   |     |   | (円)              |   |           |   | (円)             |   |
| オープン型証券投資信託 | ●●●●●●●●     |   | ファンド   |   |     |   |                  |   |           |   |                 |   |
|             | 1            | 0 | 0      | 0 | 0   | 0 | 0                | 0 | 1         | 0 | 3               | 0 |
|             | 0            | 0 | 0      | 0 | 0   | 0 | 0                | 0 | 0         | 0 | 0               | 0 |
|             | 1            |   | 0      |   | 1   |   | 0                |   | 3         |   | 1               |   |
|             | 0            |   | 0      |   | 0   |   | 0                |   | 0         |   | 2               |   |
|             | 0            |   | 0      |   | 0   |   | 0                |   | 0         |   | 7               |   |
|             | 0            |   | 0      |   | 0   |   | 0                |   | 0         |   | 5               |   |
|             | 0            |   | 0      |   | 0   |   | 0                |   | 0         |   | 1               |   |

[e] 源泉徴収税額(国税=所得税) = 「収益の分配」 (= [a] 分配金額 - [b] 元本払戻金(特別分配金)) × 15.315% - [d] 通知外国税相当額等  
 = 10,300円 (= 10,400円 - 100円) × 15.315% - 300円 = 1,277円

[f] 特別徴収税額(地方税) = 「収益の分配」 (= [a] 分配金額 - [b] 元本払戻金(特別分配金)) × 5%  
 = 10,300円 (= 10,400円 - 100円) × 5% = 515円 ※地方税には、二重課税調整措置はありません。

※欄外の記号 **A**～**H**については、前ページをご参照ください。

(国内上場株式の配当)

|                                                                                  |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----|
| A                                                                                | 種 類         | 銘 柄                 | 株数又は口数               | 株口                  | 【a】 配当等の金額       | 【b】 通知外国税相当額等                 | 【c】 源泉徴収税額(国税)                | 【d】 特別徴収税額(地方税)       | 【e】 支払確定日又は支払年月日               | 摘 要 |
|                                                                                  | 株 式         | ○○○○○○○             |                      |                     | 内                |                               |                               |                       | 99・99・99                       |     |
| (オープン型証券投資信託の収益の分配)                                                              |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| B                                                                                | 種 類         | 受益権の口数              | 【a】 分配金額             | 【b】 通知外国税相当額等       | 【c】 源泉徴収税額(国税)   | 【d】 支払確定日又は一部解約終了又は一部解約の支払年月日 | 【e】 支払者の名称                    | 【f】 摘 要               |                                |     |
|                                                                                  | オープン型証券投資信託 | ○○○○○○○○○○○○○○○○    | 【a】 受益権単位口当たり分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円) | 【c】 通知外国税相当額等(円) | 【d】 源泉徴収税額(国税)(円)             | 【e】 支払確定日又は一部解約終了又は一部解約の支払年月日 | ○信託銀行株式会社             | 外貨建資産割合:100%未満<br>非株式割合:100%未満 |     |
| (投資信託又は特定受益証券発行信託の分配金)                                                           |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| C                                                                                | 種 類         | 受益権の口数              | 【a】 分配金額             | 【b】 通知外国税相当額等       | 【c】 源泉徴収税額(国税)   | 【d】 支払確定日又は一部解約終了又は一部解約の支払年月日 | 【e】 支払者の名称                    | 【f】 摘 要               |                                |     |
|                                                                                  | 株式等証券投資信託   | ○○○○○○○○○○○○○○○○    | 【a】 受益権単位口当たり分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円) | 【c】 通知外国税相当額等(円) | 【d】 源泉徴収税額(国税)(円)             | 【e】 支払確定日又は一部解約終了又は一部解約の支払年月日 | △△信託銀行株式会社            | 外貨建資産割合:100%未満<br>非株式割合:100%未満 |     |
| (国外投資信託等又は国外上場株式の配当等)                                                            |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| D                                                                                | 種 類         | 銘柄(受益権の名称)          | 株数又は口数               | 株口                  | 【a】 配当等の金額       | 【b】 通知外国税相当額等                 | 【c】 源泉徴収税額(国税)                | 【d】 支払確定日又は支払年月日      | 【e】 支払者の名称                     | 摘 要 |
|                                                                                  |             | ○○○○○○○○○           | 注                    |                     | 内                |                               |                               | 99・99・99              | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社          |     |
| ※「配当等の金額」欄に記載の金額は外国所得税の額を含みます。<br>(特定公社債の利子・公券の特定目的信託の社債的受益権の剰余金の配当)             |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| E                                                                                | 種 類         | 銘 柄                 | 額面金額                 | 千円                  | 【a】 利息等の金額       | 【b】 通知外国税相当額等                 | 【c】 源泉徴収税額(国税)                | 【d】 特別徴収税額(地方税)       | 【e】 支払確定日又は支払年月日               | 摘 要 |
|                                                                                  | 特定公社債       | ○○○○○○○             |                      |                     | 内                |                               |                               |                       | 99・99・99<br>99・99・99           |     |
| (公社債投資信託の収益分配金)                                                                  |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| F                                                                                | 種 類         | 受益権の口数              | 【a】 分配金額             | 【b】 通知外国税相当額等       | 【c】 源泉徴収税額(国税)   | 【d】 支払確定日又は支払年月日              | 【e】 支払者の名称                    | 【f】 摘 要               |                                |     |
|                                                                                  | 公社債投資信託     | ○○○○○○○○○○○○○○○○    | 【a】 受益権単位口当たり分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円) | 【c】 通知外国税相当額等(円) | 【d】 源泉徴収税額(国税)(円)             | 【e】 支払確定日又は支払年月日              | □信託銀行株式会社             |                                |     |
| ※短期金融型投資信託については、「受益権の口数」および「受益権単位口当たり分配金額」をアスタリスク(*****)表示しています。<br>(国外特定公社債の利子) |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| G                                                                                | 種 類         | 銘 柄                 | 額面金額                 | 【a】 利息等の金額          | 【b】 通知外国税相当額等    | 【c】 源泉徴収税額(国税)                | 【d】 支払確定日又は支払年月日              | 【e】 支払者の名称            | 【f】 摘 要                        |     |
|                                                                                  | 外国特定公社債     | ○○○○○○○             |                      | 内                   |                  |                               | 99・99・99                      | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 |                                |     |
| ※「利息等の金額」欄に記載の金額は外国所得税の額を含みます。<br>(国外公社債投資信託の収益分配金)                              |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| H                                                                                | 種 類         | 銘柄(受益権の名称)          | 口数                   | 【a】 分配金額            | 【b】 通知外国税相当額等    | 【c】 源泉徴収税額(国税)                | 【d】 支払確定日又は支払年月日              | 【e】 支払者の名称            | 【f】 摘 要                        |     |
|                                                                                  | 外国公社債投資信託   | ○○○○○○○             | 注                    | 内                   |                  |                               | 99・99・99                      | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 |                                |     |
| ※短期金融型投資信託については、「口数」をアスタリスク(*****)表示しています。<br>(合計)                               |             |                     |                      |                     |                  |                               |                               |                       |                                |     |
| I                                                                                | 特定上場株式等の配当等 | 【a】 配当等の金額又は分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円)  | 【c】 外国所得税の額         | 【d】 通知外国税相当額等    | 【e】 源泉徴収税額(国税)                | 【f】 特別徴収税額(地方税)               |                       |                                |     |
|                                                                                  | 上記以外のもの     | 【a】 配当等の金額又は分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円)  | 【c】 外国所得税の額         | 【d】 通知外国税相当額等    | 【e】 源泉徴収税額(国税)                | 【f】 特別徴収税額(地方税)               |                       |                                |     |
| J                                                                                | 特定公社債の利子等   | 【a】 配当等の金額又は分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円)  | 【c】 外国所得税の額         | 【d】 通知外国税相当額等    | 【e】 源泉徴収税額(国税)                | 【f】 特別徴収税額(地方税)               |                       |                                |     |
|                                                                                  | 一般公社債の利子等   | 【a】 配当等の金額又は分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円)  | 【c】 外国所得税の額         | 【d】 通知外国税相当額等    | 【e】 源泉徴収税額(国税)                | 【f】 特別徴収税額(地方税)               |                       |                                |     |
| K                                                                                | 合計          | 【a】 配当等の金額又は分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円)  | 【c】 外国所得税の額         | 【d】 通知外国税相当額等    | 【e】 源泉徴収税額(国税)                | 【f】 特別徴収税額(地方税)               |                       |                                |     |
|                                                                                  |             | 【a】 配当等の金額又は分配金額(円) | 【b】 元本払戻金(特別分配金)(円)  | 【c】 外国所得税の額         | 【d】 通知外国税相当額等    | 【e】 源泉徴収税額(国税)                | 【f】 特別徴収税額(地方税)               |                       |                                |     |

|   |                    |                                                                                   |
|---|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ① | 通知外国税相当額等          | 二重課税調整措置により外国での納税分として、国税(所得税)から差し引く金額                                             |
| ② | 摘要                 | 投資信託の目論見書に「外貨建資産割合」、「非株式割合」が記載されている場合には当該割合を表示しております。                             |
| ③ | 配当等の金額・利子等の金額・分配金額 | 外貨建商品の場合、確定申告用のレートで計算した国内税引前の配当等または利子等の金額(円貨)(実際のお支払金額を計算する際の円換算レートとは異なる場合があります。) |
| ④ | 短期金融型投資信託の収益分配金    | 外貨建MMF等の短期金融型投資信託については、1年間に受取られた分配金をまとめて記載しております。また、口数等は、アスタリスク(*****)を表示しています。   |
| ⑤ | 特定上場株式等の配当等        | 確定申告により総合課税を選択することが可能な配当等の金額                                                      |
| ⑥ | 合計                 | 各欄に記載されている同一の記号(【a】～【k】)の項目をすべて合計した金額                                             |

⑨注：□ および H の国外投資信託の口数は、小数点以下3桁まで表示しています。(小数点以下がない場合は、「.000」となります。)

特定割引債とは、割引債のうち償還金が譲渡所得となるものをいいます。利付債券であっても発行価格が額面の90%以下である場合は、税法上は割引債として取り扱われます。「特定割引債の償還金」は、国内特定割引債の償還金を、「国外特定割引債の償還金」は、外国特定割引債の償還金を記載しております。

(特定割引債の償還金)

| 種 類   | 銘 柄     | 額面金額<br>(千円) | 償還金の金額<br>(円) | 【a】 償還差益<br>(円) | 【c】 源泉徴収税額(国税)  | 支払確定日       | 摘 要 |
|-------|---------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-----|
|       |         |              |               |                 | (円)             |             |     |
|       |         |              |               |                 | 【d】 特別徴収税額(地方税) | 支払年月日       |     |
|       |         |              |               |                 |                 |             |     |
| 特定割引債 | 〇〇〇〇〇〇〇 |              |               |                 |                 | 9 9・9 9・9 9 |     |
|       |         |              |               |                 |                 | 9 9・9 9・9 9 |     |

( 国外特定割引債の償還金 )

| 種 類     | 銘 柄     | 額面金額<br>(千円) | 償還金の金額<br>(円) | 【a】 償還差益    | 【c】 源泉徴収税額(国税)  | 支払確定日又は<br>支払年月日 | 支払者の名称                | 摘 要 |
|---------|---------|--------------|---------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----|
|         |         |              |               | (円)         | (円)             |                  |                       |     |
|         |         |              |               | 【b】 外国所得税の額 | 【d】 特別徴収税額(地方税) |                  |                       |     |
|         |         |              |               | (円)         | (円)             |                  |                       |     |
| 外国特定割引債 | 〇〇〇〇〇〇〇 |              |               |             |                 | 9 9・9 9・9 9      | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 |     |

※「償還差益」欄に記載の金額は外国所得税の額を含みます。

( 合計 )

| 【a】 償還差益 | 【b】 外国所得税の額 | 【a】-【b】 課税対象金額 | 【c】 源泉徴収税額(国税) | 【d】 特別徴収税額(地方税) |
|----------|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| (円)      | (円)         | (円)            | (円)            | (円)             |
|          |             |                |                |                 |

|   |        |                                                                                   |
|---|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ① | 償還金の金額 | 国外特定割引債の場合、確定申告用のレートで計算した国内税引前の償還金の金額(円貨)<br>(実際のお支払金額を計算する際の円換算レートとは異なる場合があります。) |
| ② | 合計     | 各欄に記載されている同一の記号([a]～[d])の項目をすべて合計した金額                                             |