

2012年1月26日

各 位

インヴァスト証券株式会社
(JASDAQ コード: 8709)
問合せ先: 営業企画部 03-3595-8907

「FX 投資家のための賢い税金の本」平成 23-24 年版 発売！ 確定申告書の記入例満載！今なら新規口座開設でもれなくプレゼント

インヴァスト証券では、書籍「FX 投資家のための賢い税金の本(平成 23-24 年版)」を、2012 年 1 月 27 日(金)に近代セールス社より発行いたします。

本書は、FX の税金の基礎知識から、確定申告の注意点、確定申告書の記入方法までを網羅した、FX の税金に関するポイントをまとめた書籍です。

FX は、株の特定口座(源泉徴収あり)の制度がないために、FX 投資家は自分自身で確定申告を行う必要がありますが、毎年多くのお客様から FX の税金や確定申告に関するご質問をいただきます。

当社では、FX の投資家が実際に抱える税金の疑問を解決すべく、2008 年 12 月に業界で初めて FX の税金に特化した書籍を発行し、毎年改定版を発行しております。

平成 23-24 年版では、最新の確定申告書に対応した記入例を多数掲載しているほか、昨年発生した東日本大震災で寄附をした方が多く想定されることから、震災関連の「寄附金控除」の申告例を掲載しました。また、本年 1 月 1 日からの税制改正により、投資家にどのような影響があるのかわかりやすく紹介しています。

なお、3 月末までの期間中、当社サービスのいずれかに新規口座開設されたお客様へ本書をプレゼントするキャンペーンを実施中です。

■商品概要

本書は当社に寄せられた数々のお問合せをもとに、インヴァスト証券が編著および執筆しました。確定申告書の記入例は、最新の平成 23 年分に対応しています。

【タイトル】「FX投資家のための賢い税金の本 平成 23-24 年版」
【編 著】 インヴァスト証券株式会社
【監 修】 柴原 一 (当社顧問税理士)
【発 行】 株式会社 近代セールス社
【体 裁】 A5 版・2 色/128 ページ
【定 価】 800 円+税
【発行日】 2012 年 1 月 27 日(金)



表紙イメージ

News Release

■内容について

各章の概要とポイント(下線箇所)は、下記のとおりです。

※本書は、税制改正前(平成23年分)対応版のため、平成23年の損益に適用されるFXの課税方法を
中心に解説しています。

【第1章】取引を始めるまえに押さえておきたいFXの税金

FXの課税方法や損失の繰越控除、損益通算など、FXに関わる税金の基礎を解説しています。

また、平成24年1月1日から店頭FXの税制が改正されたことで、投資家にどのような影響があるの
かを紹介しています。

【第2章】税金の悪魔と天使・・・知らなかったじゃ済まされない申告／知って得する節税

確定申告するうえで必要となる知識を身につけていただく章です。

12のケーススタディで確定申告の要・不要を具体的に判断、専業主婦がFXをする際の注意点、個人投資家の法人化についてなど、知っていれば得、知らないと損かもしれないポイントをまとめています。

【第3章】確定申告のポイント

確定申告の流れやインターネットでの申告(e-Tax)について紹介しています。

【第4章】FXの税金にもっと詳しくなる

税金そのものの仕組みを解説し、より深くFXの税金を理解いただくための章です。

必要経費の申告についての考え方も、この章で解説しています。

【第5章】確定申告書の書き方をマスターしよう！

最新の平成23年分申告用紙を使い、「くりっく365の申告」「店頭FXの申告」「両方を申告する場合」「損失の繰越控除を受ける場合の申告」など豊富な事例で必要書類とその書き方を解説しています。
また、昨年は、東日本大震災義援金などの寄附をした方が多く想定されることから、震災関連の「寄附金控除」の申告例も掲載しました。

■「平成 23-24 年版『FX 投資家のための賢い税金の本』プレゼントキャンペーン」実施中

【キャンペーン期間】 2012 年 1 月 4 日(水) ~ 2012 年 3 月 30 日(金)

【キャンペーン内容】 キャンペーン期間中に、当社取扱いサービスのいずれか一つに新規口座開設されたお客様にもれなく本書をプレゼントいたします。

・キャンペーンの詳細・注意事項はこちら <http://www.invast.jp/fx/service/campaign/tax.html>

■ページサンプル

【目次】

FX投資家のための買い税金の本	
CONTENTS	
●はじめに	1
●序章 FXとは	4
●特別コラム 東日本大震災に係る特例法と、寄附金控除について	8
第1章 取引を始めるまえに押さえておきたいFXの税金	9
1. 取引所FXと店頭FX	10
2. FXにおける利益	11
3. くりっく365と店頭FXの課税方法の違い	12
4. 取引所で行う先物取引には税制優遇がある	14
5. 繰越控除を活かす	15
6. 損益の通算を活用する	19
Column ① 税制一本化！店頭FXの税制がくりっく365と同じになる	23
Column ② FX会社によって申告する利益に違いがある？「未決済建玉の扱い～損益とスワップポイント」	25
Column ③ 株式取引をしているFX投資家が気をつけたいポイント	28
第2章 税金の悪魔と天使…知らなかったじゃ消されない申告／知って得する節税	29
7. 税務署は支払調書でFXの損益をつかむ	30
8. 誰でも申告は必要？	32
9. 確定申告、必要？ 不要？ 12のケーススタディ（平成23年申告分）	34
10. 専業主婦がFX取引で注意すること	42
11. 事業としてFXを行うメリット・デメリット	43
Column ④ 「利益が20万円で申告不要と思ったら、キャンペーンでもらった1万円のギフト券が…」	46
第3章 確定申告のポイント	47
12. 確定申告とは	48
13. 所得税の計算フロー	50
14. 年間損益報告書の見方	52
15. 住民税の納税通知～会社には知られたくない	54
Column ⑤ 電子申告（e-Tax）を使ってネット申告！	56
第4章 FXの税金にもっと詳しくなる	57
16. 雑所得ってなに？	58
17. 総合課税	60
18. 申告分離課税	61
Column ⑥ 「必要経費の申告～こんなときどうしたらいい？」	62
Column ⑦ 「ほんとは面倒…申告しないとどうなる？」	66
第5章 確定申告書の書き方をマスターしよう！	
19. 確定申告の事前準備	68
20. 給与所得者の確定申告	70
CASE 1. くりっく365の利益を申告する（寄附金控除の申告例あり）	70
CASE 2. 店頭FXの利益を申告する	77
CASE 3. くりっく365と店頭FX、両方の利益を申告する	82
CASE 4. くりっく365の損失を申告する（繰越控除の申告）	91
21. 年金所得者の確定申告	101
CASE 5. くりっく365の利益を申告する	101
CASE 6. 店頭FXの利益を申告する	108
●巻末付録 給与所得の源泉徴収票の見方／公的年金等の源泉徴収票の見方／所得控除額と所得税額速算など	113
●監修にあたって	126

【申告書記入例】

20. 給与所得者の確定申告 くりっく365の利益を申告する (寄附金控除の申告例あり)

CASE 1

●社員：外為太郎さんの場合
※震災関連の寄附金控除も行います。

◆くりっく365で、175万500円の利益を得る

- 為替差損益±スワップポイント＝180万円
- 必要経費：4万9,950円

為替差損益±スワップポイント－必要経費＝180万円－4万9,950円＝175万500円 ※申告の対象になる、FXの利益は、(P26)をご覧ください。

<必要経費の内訳>

- －売買手数料 1万500円（税込）
- －送金手数料 7,450円（税込）
- －セミナー参加交通費 1万2,000円
- －FX教材費 5,000円（税込）
- －セミナー参加費用 3,000円
- －書籍代 1万2,000円（税込）※

●プロフィール

- ・外為太郎（43）：昭和43年10月1日生まれ
- ・株ABC商事に、勤続20年

【年収金額】500万円
【所得金額】346万円

【家族】妻と2人の子供の4人暮らし

- 妻：花子（43）昭和43年8月1日生まれ。パート収入75万円
- 長男：まこと（18）平成5年2月1日生まれ
- 長女：みか（14）平成9年3月1日生まれ

【生命保険（一般）料支払額】年間12万円
【地震保険料支払額】年間6万円
【所得控除額合計（寄附金控除以外）】186万3,820円

- 配偶者控除：38万円

CASE 1. くりっく365の利益を申告する（寄附金控除の申告例あり）

●第一表：源泉徴収票を参照し、第三表と照らし合わせながら記入

News Release

本社所在地 : 東京都港区西新橋一丁目 6 番 21 号 NBF 虎ノ門ビル
代表者 : 代表取締役社長 川路 猛
資本金 : 59 億 6,508 万円
設立 : 昭和 35(1960)年 8 月 10 日
上場市場名 : 大証 JASDAQ(コード : 8709)
事業内容 : 金融商品取引業
登録番号 : 金融商品取引業者 関東財務局長(金商)第 26 号
加入協会 : 日本証券業協会、社団法人金融先物取引業協会、日本商品先物取引協会
URL : <http://www.invast.jp/>