

「教育資金の一括贈与に係る贈与税非課税措置」に関する
B 領収書等明細一覧兼チェックシート

記入日 令和 年 月 日

私は、本書面に記載の領収書等の明細等について、「教育資金の一括贈与に係る贈与税非課税措置（租税特別措置法第70条の2の2）」で規定されている「教育資金」として支払ったことに相違ありません。

取引店 確認型 自由型

口座番号

お客さま(受贈者ご本人) 親権者(お客さまが未成年の場合)

氏名

住所

電話番号 () ()

確認印
印

・お支払い1件ごとに下記の項目を全て記入してください。(費目を記入しきれない場合は、別紙をご利用ください。)

1 学校等に関する費用 ※支払先が学校等の場合は、住所の記載は省略することができます。

支払先の氏名	支払先の住所*	支払内容	支払者(宛名)	支払日	金額(円)
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
合計件数(a)	件	合計金額(b)			

2 学校等以外に関する費用 (塾や習い事等で必要な費用、学校等で必要な費用を学校等以外の者に支払う場合等が対象となります。)

支払先の氏名	支払先の住所	支払内容	支払者(宛名)	支払日	金額(円)
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
				年 月 日	
合計件数(c)	件	合計金額(d)【500万円が上限】			

総合計件数(a+c) 件 総合計金額(b+d)【1,500万円が上限】

・下記のチェック項目についてご確認いただき、お間違いがなければチェックを入れてください。

領収書等のチェック項目		チェック										
1	■「領収書等」のうち領収書について <small>(注)支払先の住所の記載がない場合、当該領収書等に受贈者自身が記載し、署名または押印することにより補筆することができます。</small> (1)原本をご提出いただいていますか。 (2)支払先の氏名、支払先の住所、支払内容、支払者(宛名)、支払日、金額の記載はありますか。 (3)支払日は専用口座の開設日以後ですか。 (4)支払内容として資金使途(例「〇〇代として」)の記入がありますか。また「塾や習い事で必要な費用を学校等以外の者に支払った場合」は、資金使途に加えてその内容(例「〇月分」「〇回」「〇時間」)も記載されていますか。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>										
	■「領収書等」のうち領収書以外の「支払の事実を証するもの」について (1)支払日、金額、支払内容、支払者(宛名)、支払先の氏名、支払先の住所の記載はありますか。 (2)支払日は専用口座の開設日以後ですか。 (3)支払内容として資金使途(例「〇〇代として」)の記入がありますか。また「塾や習い事で必要な費用を学校等以外の者に支払った場合」は、資金使途に加えてその内容(例「〇月分」「〇回」「〇時間」)も記載されていますか。 (4)振込み、口座振替、クレジットカード、月謝袋・集金袋でお支払いの場合、下記の資料もご提出ください。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>支払方法</th> <th>支払の事実を証するもの</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>振込み</td> <td> <input type="checkbox"/> 振込依頼書兼受取書等の原本 <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等 </td> </tr> <tr> <td>口座振替</td> <td> <input type="checkbox"/> 引き落としが確認できる通帳の表紙および該当ページのコピー <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等 </td> </tr> <tr> <td>クレジットカード</td> <td> <input type="checkbox"/> 利用明細の原本 <input type="checkbox"/> 引き落としが確認できる通帳の表紙および該当ページのコピー <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等 </td> </tr> <tr> <td>月謝袋・集金袋</td> <td> <input type="checkbox"/> 月謝袋・集金袋の原本(再利用する場合は原本のコピー) <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等 </td> </tr> </tbody> </table>	支払方法	支払の事実を証するもの	振込み	<input type="checkbox"/> 振込依頼書兼受取書等の原本 <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等	口座振替	<input type="checkbox"/> 引き落としが確認できる通帳の表紙および該当ページのコピー <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等	クレジットカード	<input type="checkbox"/> 利用明細の原本 <input type="checkbox"/> 引き落としが確認できる通帳の表紙および該当ページのコピー <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等	月謝袋・集金袋	<input type="checkbox"/> 月謝袋・集金袋の原本(再利用する場合は原本のコピー) <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等	<input type="checkbox"/>
	支払方法	支払の事実を証するもの										
振込み	<input type="checkbox"/> 振込依頼書兼受取書等の原本 <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等											
口座振替	<input type="checkbox"/> 引き落としが確認できる通帳の表紙および該当ページのコピー <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等											
クレジットカード	<input type="checkbox"/> 利用明細の原本 <input type="checkbox"/> 引き落としが確認できる通帳の表紙および該当ページのコピー <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等											
月謝袋・集金袋	<input type="checkbox"/> 月謝袋・集金袋の原本(再利用する場合は原本のコピー) <input type="checkbox"/> (1)の要件が揃っていない場合、要件が記載された支払依頼文書等											
2	(5)ご提出いただいた「支払の事実を証するもの」の中に、同一の支払に関する重複提出はありませんか(過去提出分を含む)。 「学校等で必要な費用を学校等以外の者に支払った場合」、「領収書等」に加えて「学校等の書面」 <small>(注)</small> をご提出いただいていますか。 <small>(注) 年度や学期の始めに配布されるプリントや「学校便り」「教科書購入表」等、学校等が業者を通じての購入や支払を保護者に依頼している書面です。なお書面には、学校名、年月日、用途・費目が記載されていることが必要です。</small>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>										
3	(注) 年度や学期の始めに配布されるプリントや「学校便り」「教科書購入表」等、学校等が業者を通じての購入や支払を保護者に依頼している書面です。なお書面には、学校名、年月日、用途・費目が記載されていることが必要です。	<input type="checkbox"/>										
4	ご提出いただいた「領収書等」に、「結婚・子育て資金の一括贈与に係る贈与税非課税措置」を受けるために提出した領収書等と重複するものはありませんか。	<input type="checkbox"/>										
5	■「確認型」の方のみご確認ください。 本書面のご提出日は、「支払日」から1年を経過していませんか。	<input type="checkbox"/>										
6	■「自由型」の方のみご確認ください。 (1)専用口座から資金を払い出した日と領収書等の支払日は、同じ年に属していますか。 (2)「領収書等」のご提出は、支払日の属する年の翌年3月15日を過ぎていませんか。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>										
7	■「学校等以外に関する費用」の記載がある方のみご確認ください。 「学校等以外に関する費用」の累計は、500万円までの非課税対象上限を超過していませんか。 また、「学校等に関する費用」と合算で、1,500万円までの非課税対象上限を超過していませんか。	<input type="checkbox"/>										

《教育資金について》
 詳しくは以下の関係省庁のホームページにも掲載されています。
 【国税庁ホームページ】 <https://www.nta.go.jp/shiraberu/ippanjoho/pamph/sozoku-zoyo/201304/01.htm>
 非課税制度のあらましのパンフレット、Q & A等が掲載されています。
 【文部科学省ホームページ】 http://www.mext.go.jp/a_menu/kaikai/zeisei/1332772.htm
 教育資金の範囲等がQ & Aで掲載されています。
 本制度に関し、教育資金の範囲や支払先等以外についてご不明な点がある場合は、税務署または税理士にご確認ください。

【銀行使用欄】

受付店

領収書等の記載事項が上記のチェック項目に基づき本シートに正しく記載されていることを確認する。	検印	担当印
--	----	-----

