

## 平成21年分 年末調整チェック表

今年も年末調整の季節になりました。

年末調整には様々な書類が必要になりますので、毎年「面倒だなあ」と感じていらっしゃる方も多いと思います。また、慣れているつもりでも、自己判断して申告が漏れてしまうこともあります。

そこで、IPBでは、皆様にご覧いただけるようチェック表をご用意しました。

このチェック表の項目に沿って、回答欄に○をつけ、必要書類の用意と記入を行ってください。

なお、記入が難しい箇所は、証明書の添付があれば、無記入でも対応可能です。

|   |   |                                 |                  |
|---|---|---------------------------------|------------------|
| 0 | 同封の次の書類に、郵便番号・住所・氏名・生年月日を記載して、捺印してください。<br>(欄「1」) | 平成21年度分扶養控除等(異動)申告書             | すでに提出して変更がなければ不要 |
|   |   | 平成22年度分扶養控除等(異動)申告書             |                  |
|   |   | 給与所得者の保険料控除申告書兼給与所得者の配偶者特別控除申告書 |                  |

| No. | 質問                                 | 回答欄<br>(どちらかに○) | 必要な書類                                   |          | 解説  |
|-----|------------------------------------|-----------------|---|----------|---|
| 1   | 今年、入社しましたか？                        | はい              | → 前の会社の源泉徴収票                            | 用意       | 入社時に提出していれば大丈夫です。   |
|     |                                    | いいえ             |   |          |   |
| 2   | 他の会社から給与を受け取っていますか？(12月末時点)        | はい              | →                                       | →        | ★年末調整できない場合があります。ご相談ください。   |
|     |                                    | いいえ             |   |          |   |
| 3   | 本年中に、扶養家族に変更(結婚・出産など)はありましたか？      | はい              | → 平成21年度分 扶養控除等(異動)申告書 (*例1参照)          | 記入(例1)   | すでに提出していても変更点を届けるために提出します。  |
|     |                                    | いいえ             |   |          |   |
| 4   | 配偶者の方には、収入がありますか？                  | はい              | → 配偶者の収入の内訳(種類)と金額のメモ                   | 用意       | 配偶者の所得が年間38万超76万円未満の場合には、控除が受けられます。ただ、「所得」とは、給与収入に限られません(事業や保険金受取など)し、給与総額(年収)とも違います。とても分かりにくいので、配偶者の収入の内訳と金額をメモして提出してください。 |
|     |                                    | いいえ             | 給与所得者の保険料控除申告書兼給与所得者の配偶者特別控除申告書 (*例2参照) | 記入(欄6)   |   |
| 5   | 本年中に、生命保険料・地震保険料・損害保険料を支払いましたか？    | はい              | → 保険料支払証明書(領収書でも可)                      | 用意       | 年末にかけて、保険会社から送られてきます。   |
|     |                                    | いいえ             | 保険料控除申告書兼配偶者特別控除申告書 (*例2参照)             | 記入       | (欄2)(欄3)  |
| 6   | 本年中に、国民健康保険・国民年金を支払いましたか？          | はい              | → 支払証明書または領収書                           | 用意       | 支払証明書は、年末にかけて送られてきます。領収書は支払時のものです。  |
|     |                                    | いいえ             | 保険料控除申告書兼配偶者特別控除申告書 (*例2参照)             | 記入       | (欄4)  |
| 7   | 本年中に、小規模企業共済を支払いましたか？              | はい              | → 掛金払込証明書                               | 用意       | 年末にかけて送られてきます。  |
|     |                                    | いいえ             | 保険料控除申告書兼配偶者特別控除申告書 (*例2参照)             | 記入       | (欄5)  |
| 8   | 住宅ローンを組んでいますか？                     | はい              | →                                       | →        | 9番に進んでください。   |
|     |                                    | いいえ             | →                                       | →        | 終了です。   |
| 9   | 昨年も、住宅ローン控除を受けていますか？               | はい              | → 年末借入金残高証明書<br>住宅借入金等特別控除申告書           | 用意<br>記入 | 年末にかけて、金融機関から送られてきます。<br>控除1年目の確定申告後、税務署から送られています。  |
|     |                                    | いいえ             | →                                       | →        | ★控除1年目は、確定申告が必要です。  |
| 10  | 入居したのは、平成11年1月1日～平成18年12月31日の間ですか？ | はい              | → 市町村民税及び道府県民税住宅借入金等特別税額控除申告書           | 用意<br>記入 | お住まいの市役所等から送られてきます。   |
|     |                                    | いいえ             | →                                       | →        | 終了です。   |

用意した証明書等と記入した申告書を、このチェック表とともに、会社の担当者に、提出してください。