

平成28年 年末調整のチェックリスト

平成 年 月 日

氏 名 _____

会社のチェック項目

☒	扶養控除等に関する項目	備考
	1. 扶養控除等申告書を提出できる人で、提出漏れとなっている人はいませんか？	
	2. 本年中に控除対象配偶者や控除対象扶養親族等に異動があった人について、扶養控除等異動申告書が提出されていますか？	
	3. 控除対象配偶者、控除対象扶養親族の合計所得金額は 38 万円以下となっていますか？	
	4. 特定扶養親族、老人扶養親族等の判定は正しく行われていますか？	
	5. 控除対象扶養親族の年齢は、16 歳以上（平成 13 年 1 月 1 日以前生）となっていますか？	
	6. 控除対象配偶者、扶養親族が所得者本人と別居している場合、その所得者が控除対象配偶者等に常に生活費等の送金を行うなど、生計を一にする事実がありますか？	
	7. 控除対象者が国外居住親族である場合、親族関係書類及び送金関係書類の提出又は提示を受けましたか？	

会社のチェック項目

☒	配偶者 特別控除関係に関する項目	備考
	1. 所得者本人の合計所得金額は 1,000 万円以下ですか？	
	2. 配偶者控除の対象となる人について、配偶者特別控除を適用していませんか？	
	3. 控除額の計算は、正しく行われていますか？	
	4. 配偶者が国外居住親族である場合、親族関係書類及び送金関係書類の提出又は提示を受けましたか？	

会社のチェック項目

☒	生命保険料控除に関する項目	備考
	1. 保険金又は年金の受取人は、一定の範囲内の人となっていますか？	
	2. 申告された保険料は、所得者本人が支払ったものですか？	
	3. 分配を受けた剰余金や割戻しを受けた割戻金は、支払った保険料の額から差し引かれていますか？	
	4. 新生命保険料、旧生命保険料、介護医療保険料、新個人年金保険料、旧個人年金保険料の区分を適正にし、控除額の計算が正しくされていますか？	
	5. 保険料を支払ったことが分かる証明書類がありますか？ ※旧生命保険料…一契約の支払保険料が 9,000 円超のもの ※旧生命保険料以外のもの…全ての支払保険料	

会社のチェック項目

☒	地震保険料控除に関する項目	備考
	1. 所得者本人又は本人と生計を一にする親族が所有して常時居住している家屋やこれらの人が所有している生活に通常必要な家財を保険の目的としていますか？	
	2. 地震保険料と旧長期損害保険料の区分が正しくされていますか？	
	3. 保険料を支払ったことが分かる証明書類がありますか？	

会社のチェック項目

☒	社会保険料控除に関する項目	備考
	1. 申告された保険料は、社会保険料控除の対象となるものですか？	
	2. 所得者本人又は所得者と生計を一にする親族が負担することになっている社会保険料で所得者本人が支払ったものですか。 ※年金から特別徴収された介護保険の保険料や後期高齢者医療制度の保険料は、年金の受給者自身が支払ったものであるため、年金の受給者に社会保険料控除が適用されます。	
	3. 国民年金の保険料又は国民年金基金の掛金について、支払ったことが分かる証明書類がありますか？	

会社のチェック項目

☒	(特定増改築等)住宅借入金特別控除に関する項目	備考
	1. 住宅の取得等をした人と申告者(所得者本人)が同一人ですか?	
	2. 居住の用に供した後、本年12月31日まで引き続き居住していますか?	
	3. 借入れ等をしている者と申告者(所得者本人)が同一人ですか?	
	4. 控除額の計算は正しく行われていますか?	
	5. (特定増改築等)住宅借入金等特別控除は、算出所得税額の金額を限度としていますか?	
	6. (特定増改築等)住宅借入金等特別控除額が算出所得税額を超える場合、給与所得の源泉徴収票の「住宅借入金等特別控除可能額」欄に当該控除額を記入しましたか?	

会社のチェック項目

☒	その他	備考
	1. 中途入社の場合、前職の有無を明確にし、本年中の前職分の源泉徴収票を全部添付していますか?	
	2. 前職分の源泉徴収票がない場合は、ご自身で確定申告をするように、本人へ話しをしていますか?	