

## 法定調書合計表の金額や人数が 管理資料と一致しない場合の確認手順

### 給与奉行シリーズ

この資料は、法定調書合計表資料メニューで集計される金額や人数が管理資料と一致しない場合の確認手順を記載しています。

メニューによって集計される金額や人数が異なるため、集計結果が一致しない場合があります。一致しない原因は大きく分けて4つあります。

- 1 調整額が原因で支払金額や源泉徴収税額が一致しない・・・P1～2
- 2 年末調整の処理状況が原因で支払金額や源泉徴収税額や人数が一致しない・・・P3
- 3 支払金額が0円以下の社員が原因で人数や支払金額・源泉徴収税額が一致しない・・・P4
- 4 単独年調の社員が原因で源泉徴収税額が一致しない・・・P5

上記の原因に該当する社員を確認する手順を記載します。

### 1 調整額が原因で支払金額や源泉徴収税額が一致しない

調整額が入力されている社員を探します

①給与所得の源泉徴収票合計表内訳一覧表を以下の手順で出力する

- 1.[年末調整]-[法定調書合計表資料]-[法定調書合計表資料内訳一覧表]メニューを選択します。
- 2.[法定調書合計表資料内訳一覧表 - 印刷等条件設定]画面の[基本設定]ページで、印刷対象は「A 俸給、給与、賞与等の総額」、印刷様式は「詳細様式」を選択します。
3. [印刷]ボタンまたは[転送]ボタンで出力します。

## ②調整額を確認する

以下の項目に金額がある社員と、その金額を確認します。

項目	法定調書合計表資料に集計される金額
給料等調整	[給料等調整入力]メニューで入力した金額が集計されます
中途入社以外	[年末調整処理]メニューから「中途入社以外」で入力した金額が集計されます

法定調書合計表資料内訳一覧表												
〇ＢＣ商事株式会社 【社員番号順】												
社員番号	氏名	課税区分	支払金額				合計表集計金額 (A+B)	源泉徴収額				
			源泉徴収額の金額(A)		給与・賞与			源泉徴収額の金額(A)		給与・賞与		
				給与・賞与	給料等調整	中途入社以外	中途入社分(B)			給料等調整	中途入社以外	
100000	山田 一朗	甲種	5,715,105	5,705,105	10,000	0	0	5,715,105	0	0	0	0
100001	川谷 しげる	甲種	5,737,648	5,737,648	0	0	0	5,737,648	81,700	68,778	0	0
100003	小山 信一	甲種	7,068,213	7,068,213	0	0	0	7,068,213	128,700	128,700	0	0

しかし、以下のメニューは、上記で確認した調整額（給料等調整と中途入社の金額）が集計されないため、法定調書合計表資料と一致しません。

- ・[管理資料]-[勤怠支給控除一覧表]-[勤怠支給控除一覧表]メニュー
- ・[管理資料]-[所得税徴収高計算書]-[所得税徴収高計算書]メニュー
- ・[年末調整]-[源泉徴収簿兼賃金台帳]メニュー

例) 調整額（給料等調整と中途入社の金額）がある社員を勤怠支給控除一覧表と比較した場合  
年間の給与、賞与の課税支給額…6,400,000円

[給料等調整入力]メニューで入力した課税支給額…100,000円

勤怠支給控除一覧表の集計…課税支給額 6,400,000円 ※調整額は集計されない

法定調書合計表資料内訳一覧表の集計…支払金額（合計表集計金額） 6,500,000円

## 2 年末調整の処理状況が原因で支払金額や源泉徴収税額が一致しない

### ① 年末調整一覧表を以下の手順で作成する

1. [年末調整]-[年末調整一覧表]-[年末調整一覧表]メニューを選択します。
2. [年末調整一覧表 集計パターン]で新規ボタンを押し、[年末調整一覧表 - 条件設定]画面の[基本設定]ページが表示されます。
3. 集計パターン名を入力します。（「年末調整一覧表」など、用途がわかるように任意で記載します。）
4. 以下の設定のチェックボックスにチェックを付けます。
  - ・退職社員を含めて集計する
  - ・年末調整区分が「0：年調不要」の社員を含めて集計する
  - ・「支払金額がない社員を含めて集計する」

5. [集計項目設定]ページの集計項目で「≪課税収入金額≫」を選択します。
6. [画面]または[印刷等...]ボタンをクリックして出力します。

### ② 年末調整の処理状況を確認する

「課税区分／年調計算」の処理状況を確認します。

処理状況	集計の有無
甲欄 / 未処理	法定調書合計表に集計されません
甲欄 / 処理中	
上記以外	法定調書合計表に集計されます

処理状況が「甲欄／未処理」「甲欄／処理中」の社員がいる場合、法定調書合計表には集計されないため、法定調書合計表と管理資料の金額や人数は一致しません。

年 末 調 整 一 覧 表			
平成26年分 年末調整			
○ B C 商事株式会社			
【社員別・社員番号順】			
社員番号	氏名	課税区分／年調計算	≪ 課税収入金額 ≫
【合計 94名】			377,360,082
100000	山田 一朗	甲 欄 / 給与年調	5,715,105
100001	川谷 しげる	甲 欄 / 単独年調	5,737,648
100002	小川 いずみ	甲 欄 / 未 処 理	3,964,503
100003	小山 浩一	甲 欄 / 給与年調	-22,000
100004	新井 清地	甲 欄 / 年調不要	4,944,477
100005	加藤 孝之	甲 欄 / 給与年調	3,720,610

「甲欄／未処理」のため  
合計表に集計されません。

### 3 支払金額が0円以下の社員が原因で人数や支払金額・源泉徴収税額が合わない

年末調整一覧表で課税収入金額を確認する

手順 2 で作成した年末調整一覧表で「課税収入金額」を確認します。

「課税収入金額」	法定調書合計表資料への集計の有無
1円以上	法定調書合計表に集計されます
0円以下（マイナスの金額も含む）	法定調書合計表に集計されません

「課税収入金額」が0円以下の社員がいる場合、法定調書合計表には集計されないため、法定調書合計表と管理資料の金額や人数は一致しません。

年 末 調 整 一 覧 表			
平成26年分 年末調整			
〇ＢＣ商事株式会社			
【社員別・社員番号順】			
社員番号	氏名	課税区分／年調計算	「課税収入金額」
【合計】	94名		377,360,082
100000	山田 一朗	甲 欄 / 給与年調	5,715,105
100001	川谷 しげる	甲 欄 / 単独年調	5,737,648
100002	小川 いずみ	甲 欄 / 未処 理	3,864,503
100003	小山 信一	甲 欄 / 賞与年調	-22,709
100004	新井 清隆	甲 欄 / 年調不要	4,944,422
100005	加藤 恭二	甲 欄 / 給与年調	3,722,315

マイナスの金額のため  
合計表には集計されません

例) 支払金額がマイナスの社員（A）とプラスの社員（B）を勤怠支給控除一覧表で比較した場合  
Aさん

- ・年間の給与、賞与の課税支給額…-5,000円
- ・年間の給与、賞与の所得税、過不足税額の合計…1,000円

Bさん

- ・年間の給与、賞与の課税支給額…5,000,000円
- ・年間の給与、賞与の所得税、過不足税額の合計…100,000円

勤怠支給控除一覧表の集計…課税支給額 4,995,000円、所得税＋過不足税額 101,000円

※Aさん＋Bさんの金額が集計されます。

法定調書合計表資料内訳一覧表の集計…支払金額 5,000,000円、源泉徴収税額 100,000円

※Bさんのみの金額が集計されます。

以下は、源泉徴収税額のみ一致しない場合に有効な確認手順です。

支払金額が一致しない場合は前ページの手順①～③を確認してください。

#### 4 単独年調で処理をした社員が原因で源泉徴収税額が合わない場合

単独年調の社員を探します

①年末調整一覧表で年末調整の処理状況を確認する

手順①で作成した法定調書合計表資料内訳一覧表で源泉徴収税額欄の「単独年調精算額」を確認します。「単独年調精算額」には、単独年調で年末調整した過不足税額が集計されます。

法定調書合計表資料内訳一覧表										
平成26年分 A 俸給、給与、賞与等の総額										
支払金額				源泉徴収税額						
			合計表集計金額	源泉徴収票の金額(A)						
料等調整	中途入社以外	中途入社分(B)	(A-B)	給与・賞与	給料等調整	中途入社以外	単独年調精算額	中途入社分(B)	(A-B)	
10,000	0	0	5,715,105	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	5,737,648	81,700	68,778	0	12,922	0	81,700	81,700
0	0	0	7,068,213	128,700	128,700	0	0	0	128,700	128,700

単独年調の過不足税額が  
集計されます

しかし、以下のメニューは単独年調の過不足税額が集計されないため、法定調書合計表資料と一致しません。

- ・[管理資料]-[勤怠支給控除一覧表]-[勤怠支給控除一覧表]メニュー
- ・[管理資料]-[所得税徴収高計算書]-[所得税徴収高計算書]メニュー
- ・[年末調整]-[源泉徴収簿兼賃金台帳]メニュー

例) 単独年調で処理した社員を勤怠支給控除一覧表と比較した場合

- ・年間の給与、賞与の所得税、過不足税額の合計…100,000円
- ・単独年調で年末調整した過不足税額…-5,000円

勤怠支給控除項目一覧表の集計…所得税 + 過不足税額 100,000円

法定調書合計表資料内訳一覧表の集計…源泉徴収税額 95,000円

以上