

法定調書合計表の金額や人数が 給与所得等支給状況内訳書と一致しない場合の確認方法

法定調書奉行シリーズ

[支払調書 1]-[法定調書合計表]-[法定調書合計表]メニューで表示される金額や人数と、
[支払調書 1]-[給与所得等支給状況内訳書]メニューで集計される金額や人数とが一致しない場合があります。

本資料では、その原因を確認する手順を紹介します。

一致しない原因は大きく分けて3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（P 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が一致しない（P 3 - 4）
- 3** 支払金額が0円以下の社員が原因で支払金額や源泉徴収税額、人数が一致しない（P 5）

次ページ以降で、上記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作成する

- 1.[支払調書 1]-[法定調書合計表]-[給与所得の源泉徴収票合計表内訳一覧表]メニューを選択します。
- 2.[給与所得の源泉徴収票合計表内訳一覧表 - 印刷等条件設定]画面の[基本設定]ページで、印刷対象に「A 俸給、給与、賞与等の総額」、印刷様式に「詳細様式」を選択します。
- 3.[印刷]ボタンまたは[転送...] ボタンをクリックして出力します。

② 調整額を確認する

「給料等調整入力」・「中途入社以外」欄に金額がある社員と、その金額を確認します。

給与所得の源泉徴収票合計表内訳一覧表

平成26年分 A 俸給、給与、賞与等の総額

〇 B C 南商事株式会社

【社員番号順】

「給料等調整」と「中途入社以外」の列を確認します

社員番号	氏名	課税区分	支払金額					合計表集計金額 (A-B)	源泉徴収税額			
			源泉徴収票の金額(A)		源泉徴収票の金額(B)				源泉徴収票の金額(C)		源泉徴収票の金額(D)	
			給与・賞与	給料等調整	中途入社以外	中途入社分(B)		給与・賞与	給料等調整	中途入社以外	中途入社分(D)	
100000	山田 一郎	甲欄	5,715,105	5,705,105	10,000	0	5,715,105	0	0	0	0	
100001	川谷 しげる	甲欄	5,737,648	5,737,648	0	0	5,737,648	81,700	68,773	0	0	
100003	小山 信一	甲欄	7,068,213	7,068,213	0	0	7,068,213	128,700	128,700	0	0	

それぞれの項目に集計される金額は以下の通りです。

項目	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

給与所得等支給状況内訳書には「給料等調整」や「中途入社以外」の金額が集計されないため、法定調書合計表と一致しません。

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

年末調整の処理状況が「甲欄／未処理」「甲欄／処理中」の社員を探します

① 年末調整一覧表を作成する

- 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、集計パターンを新規作成します。
- 2.[年末調整一覧表 - 条件設定]画面の[基本設定]ページで
 - ・「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」
 にチェックをつけます。
- 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.[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、[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」で処理状況を確認します。

処理状況	法定調書合計表資料への集計の有無
甲欄 / 未処理	集計されません
甲欄 / 処理中	
上記以外	集計されます

給与所得等支給状況内訳書には処理状況が「甲欄／未処理」「甲欄／処理中」の社員も集計されますが、
法定調書合計表には集計されないため一致しません。

(年末調整処理の登録が漏れていた場合には、登録をして「処理済」にします。)

年 末 調 整 一 覧 表			
平成26年分 年末調整			
○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 / 賞与年調	5,737.648
100002	小川 いずみ	甲 欄 / 未 処 理	3,964.503
100003	小山 信一	甲 欄 / 賞与年調	-22.709
100004	新井 清隆	甲 欄 / 年調不要	4,944.477
100005	加藤 恭二	甲 欄 / 給与年調	5,732.912

「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支払金額、源泉徴収税額や人数が一致しない

支払金額が0円以下の社員を探します
 年末調整一覧表で課税収入金額を確認する

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	集計 <u>され</u> ます
0円（マイナスの金額も含む）	集計 <u>されま</u> せん

給与所得等支給状況内訳書には「課税収入金額」がない（0円以下の）社員も集計されますが、法定調書合計表には集計されないため一致しません。

年 末 調 整 一 覧 表			
平成26年分 年末調整			
○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 一郎	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	3,954.503
100003	小山 信一	甲 欄 / 賞与年調	-22.709
100004	新井 清雄	甲 欄 / 年調不要	4,944.477
100005	加藤 恭二	甲 欄 / 給与年調	2,722.215

マイナスのため
 合計表に集計されません

以 上