

法定調書合計表の給与所得の集計方法について

『PCA 給与』では、年末調整計算を行うことで法定調書合計表の給与所得について人員や金額が以下のように自動集計されます。集計された内容は「年末調整」－「法定調書合計表」－「給与、退職所得」タブの「給与所得の源泉徴収票合計表」で確認できます。

①人員（俸給、給与、賞与等の総額）：

年末調整計算を行った社員の人数を表示します。

その年中の課税対象になる総支給金額が0円以下の社員は含まれません。

※課税対象になる総支給金額は、次の(a)～(c)の合算額です。

- その年中の明細（給与・賞与・一時払い）に登録されている課税合計額
- 「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「前職分・調整額」タブの「前職分」の「給与額」
- 「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「前職分・調整額」タブの「調整額」の「総支給額からの調整額」

②内訳（俸給、給与、賞与等の総額）：

①のうち、次の(1)～(2)の条件に該当する社員の人数を表示します。

- (1)「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「年末調整」が「する」になっていて、年調年税額（年末調整計算によって算出された年税額）が0円
- (2)「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「年末調整」が「しない」になっていて、総税額合計が0円

※総税額合計は次の(a)～(c)の合算額です。

- (a)その年中の明細（給与・賞与・一時払い）に登録されている所得税・税調整
- (b)「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「前職分・調整額」タブの「前職分」の「税額」
- (c)「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「前職分・調整額」タブの「調整額」の「税額からの調整額」

③支払金額（俸給、給与、賞与等の総額）：

年末調整計算を行った社員の課税対象になる総支給金額を合算します。

※前職分給与（「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「前職分・調整額」タブの「前職分」の「給与額」に入力されている金額）がある場合、その金額は含まれません。

④源泉徴収税額（俸給、給与、賞与等の総額）：

次の(a)～(b)の金額を合算しています。

- (a)「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「年末調整」が「する」になっている社員の年調年税額（年末調整計算によって算出された年税額）
- (b)「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「年末調整」が「しない」になっている社員の総税額合計

※前職分税額（「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「前職分・調整額」タブの「前職分」の「税額」に入力されている金額）がある場合、その金額は含まれません。

⑤人員（源泉徴収票を提出するもの）：

「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「合計表提出」区分が「する」になっている社員の人数を表示します。

⑥支払金額（源泉徴収票を提出するもの）：

源泉徴収票を提出する社員で、年末調整計算を行った社員の総支給金額を合算します。

⑦源泉徴収税額（源泉徴収票を提出するもの）：

源泉徴収票を提出する社員で、年末調整計算を行った社員について、次の(a)～(b)の金額を合算しています。

- (a) 「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「年末調整」が「する」になっている社員の年調年税額（年末調整計算によって算出された年税額）
- (b) 「年末調整」－「年末調整控除項目入力」－「保険料控除申告書等」タブの「年末調整」が「しない」になっている社員の総税額合計

【注意】

「年末調整」－「年末調整計算」を実行しても反映されていない場合は「読込」ボタンをクリックしてください。また、読込時には手入力した項目がクリアされる可能性があるため、事前にデータのバックアップをお取りください。

上記以外の項目（退職所得、報酬、不動産など）は『PCA 給与』で集計していません。必要に応じて入力を行ってください。

【参考】

「法定調書合計表」の各項目について社員ごとの内訳を確認する場合は「社員別合計表資料」が便利です。以下の手順で「社員別合計表資料」をご確認ください。

- ① 「年末調整」－「合計表・総括表資料」を起動し、[条件指示] 画面を表示します。
- ② [帳票の選択] で [社員別合計表資料] を選び画面出力します。

コード	社員名	その年中の支払総額		源泉徴収票を提出するもの		前職分		備考
		支払金額	源泉徴収税額	支払金額	源泉徴収税額	支払金額	源泉徴収税額	
0020-0023-2004	水谷 仁	5,484,000	85,200	5,484,000	85,200	0	0	
0060-1061-2101	佐藤 聡	2,358,000	56,507	-	-	0	0	年調しない
0060-1061-2105	坂本 明子	2,116,800	33,300	-	-	0	0	退職