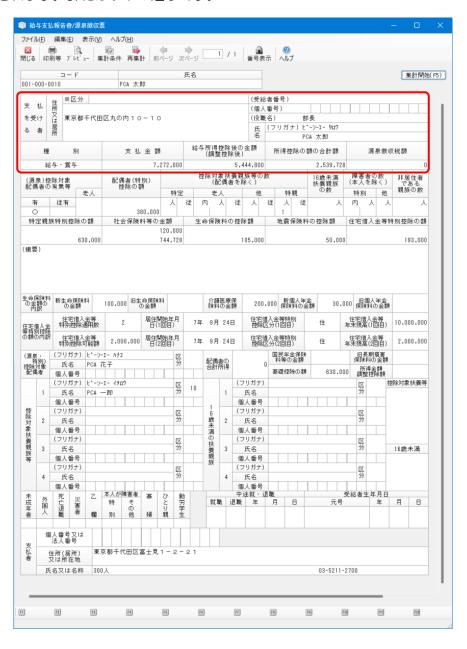
# 給与支払報告書(源泉徴収票)の集計方法について

『PCA 給与』では、年末調整計算を行うことで給与支払報告書(源泉徴収票)の金額等が自動集計されます。詳細は以下の通りです。



### ・支払いを受けるもの - 住所又は居所:

「社員情報の登録」- [個人情報] タブの [住所情報] の設定を表示します。

#### • 受給者番号:

「年末調整」-「給与支払報告書/源泉徴収票」-[条件指示]画面にて、[受給者番号を出力する]チェックが付いている場合、[部門-社員コード]もしくは [社員コード] のみが表示されます。「受給者番号を出力する]チェックが付いていない場合は空欄になります。

### • 個人番号:

マイナンバー管理ツールに登録されている個人番号と連動できている場合は、\*印または実際の個人番号が表示されます。マイナンバー管理ツールを使用されていない場合は空欄になります。

### • 役職名:

「社員情報の登録」- [就労・所属] タブの [役職] が表示されます。

#### • 種別:

「前準備」-「役職の登録」- [種別] に設定されている名称を表示します。

#### 支払金額:

給与(賞与)明細書等の課税対象となっている金額の合計を表示します。

#### 給与所得控除後の金額(調整控除後):

国税庁の「年末調整等のための給与所得控除後の給与等の金額の表」に基づいた金額を表示します。

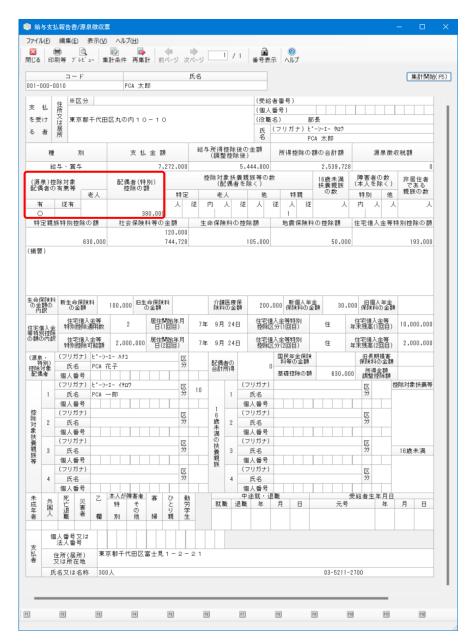
※所得金額調整控除がある場合、所得金額調整控除を差し引いた金額を表示します。

### • 所得控除の額の合計額:

給与所得控除後の給与等の金額から控除した、社会保険料控除、小規模企業共済等掛金控除、 生命保険料控除、地震保険料控除、障害者控除、寡婦控除、ひとり親控除、勤労学生控除、配 偶者控除、配偶者特別控除、扶養控除、特定親族特別控除、基礎控除の額の合計を表示します。

#### • 源泉徴収税額

年末調整をした後の源泉所得税及び復興特別所得税の合計を表示します。



#### ・(源泉) 控除対象配偶者の有無等 - 有:

(源泉) 控除対象配偶者がいる場合は "O" が表示されます。

ただし、「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] 区分によって〇が付く条件が異なります。詳細は以下の通りです。

## 【年末調整区分が [する] になっている場合】

以下の3条件をすべて満たす配偶者がいる場合"O"が付きます。

- ① 社員の [税区分] が [乙欄] 以外
- ② 配偶者の[配偶者区分]が[対象外]以外
- ③ 配偶者(特別)控除額が0円ではない

### 【年末調整区分が [しない] になっている場合】

以下の2条件をすべて満たす配偶者がいる場合"〇"が付きます。

- ① 社員の [税区分] が [乙欄] 以外
- ② 配偶者の [源泉控除対象配偶者] 区分が [対象]

## ・(源泉) 控除対象配偶者の有無等 - 従有:

以下の2条件をすべて満たす配偶者がいる場合に"O"が付きます。 【従有に"O"が付く条件】

- ① 社員の [税区分] が [乙欄]
- ② 配偶者の [源泉控除対象配偶者] 区分が [対象]

### ・(源泉) 控除対象配偶者の有無等 - 老人:

(源泉) 老人控除対象配偶者がいる場合は"O"が表示されます。

ただし「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] 区分によって"〇"が付く条件が異なります。詳細は以下の通りです。

## 【年末調整区分が [する] になっている場合】

以下の3条件をすべて満たす配偶者がいる場合"O"が付きます。

- ① 配偶者の [源泉控除対象配偶] 区分が「対象」
- ② 配偶者の[配偶者区分]が[老人配偶者]
- ③ 「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブの [配偶者(特別) 控除額] が0円ではない

### 【年末調整区分が [しない] になっている場合】

以下の2条件をすべて満たす配偶者がいる場合"〇"が付きます。

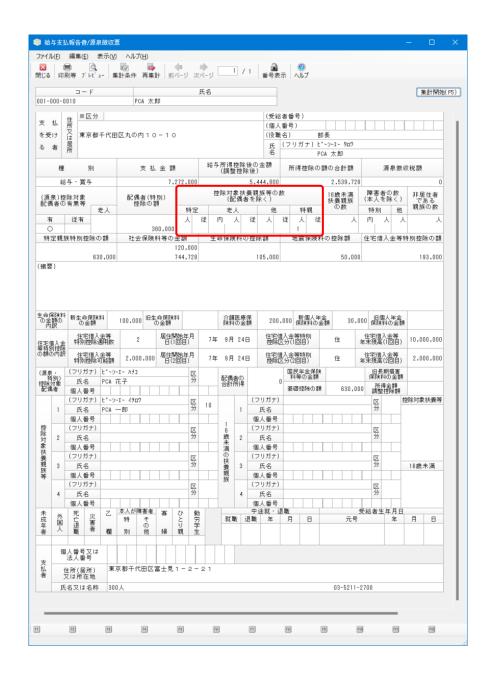
- ① 配偶者の [配偶者区分] が [老人配偶者]
- ② 配偶者の [源泉控除対象配偶者] 区分が [対象]

#### ・配偶者(特別)控除の額

国税庁の「令和6年分配偶者控除額及び配偶者特別控除額の一覧表」に基づき金額を表示します。『PCA給与』では以下の内容を基に配偶者(特別)控除額の計算を行っています。

#### 【配偶者(特別)控除額の計算に使用している項目】

- ① 給与所得者の合計所得金額
- ② 「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [配偶者区分]
- ③ 「社員情報の登録」-[所得税・扶養の数等] タブの[配偶者の合計所得]



### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) -特定 人:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [特定扶養親族] の人数を表示します。 ※社員の [税区分] が [乙欄] の場合、人数は表示されません。

### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) - 特定 従:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [特定扶養親族] の人数を表示します。 ※社員の [税区分] が [乙欄] 以外の場合、人数は表示されません。

### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) - 老人 内:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [老人(同居)] の人数を表示します。 ※社員の [税区分] が [乙欄] の場合、人数は表示されません。

## • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) - 老人 人:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [老人(同居)] と [老人(その他)] の合計人数を表示します。

※社員の [税区分] が [乙欄] の場合、人数は表示されません。

### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) - 老人 従:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [老人(同居)] と [老人(その他)] の合計人数を表示します。

※「社員情報の登録」- [税区分] が [乙欄] 以外の場合、人数は表示されません。

## • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) 一他 人:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [一般] の人数を表示します。

※社員の〔税区分〕が〔乙欄〕の場合、人数は表示されません。

### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) 一他 従:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [一般] の人数を表示します。

※社員の「税区分」が「乙欄」以外の場合、人数は表示されません。

### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) - 特親 人:

「社員情報の登録」-[所得税・扶養の数等]タブの[特定親族(源泉控除あり)]と[特定親族(源泉控除なし)]の合計人数を表示します。

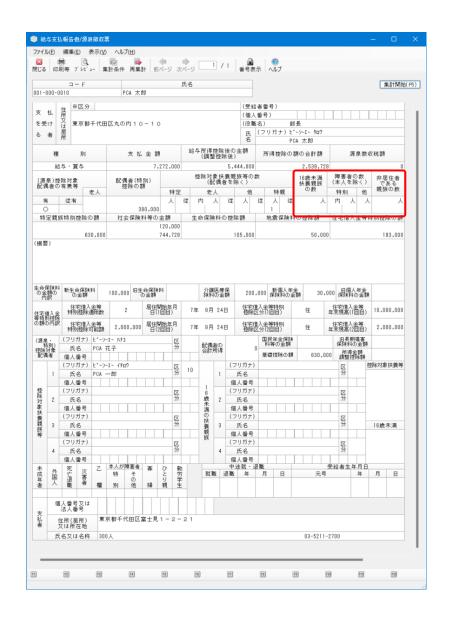
※社員の [税区分] が [乙欄] の場合、人数は表示されません。

### • 控除対象扶養親族等の数(配偶者を除く) - 特親 従:

令和7年の領域では空欄となります。

令和8年以降の領域では、「社員情報の登録」-[所得税・扶養の数等]タブの[特定親族(源泉控除あり)]の人数を表示します。

※社員の [税区分] が [乙欄] 以外の場合、人数は表示されません。



### ・16 歳未満扶養親族の数:

「社員情報の登録」ー[所得税・扶養の数等] タブの [16 歳未満] の人数を表示します。

### ・障害者の数(本人を除く) -特別 内:

特別障害者の内、同居している配偶者及び扶養親族の人数を表示します。

### ・障害者の数(本人を除く) -特別 人:

特別障害者である配偶者及び扶養親族の人数を表示します。

### ・障害者の数(本人を除く) -特別 他:

一般障害者である配偶者及び扶養親族の人数を表示します。

### • 非居住者である親族の数:

「社員情報の登録」- [家族] タブに登録されている扶養親族の内、以下の条件に合致する人数の合計を表示します。詳細は以下の通りです。

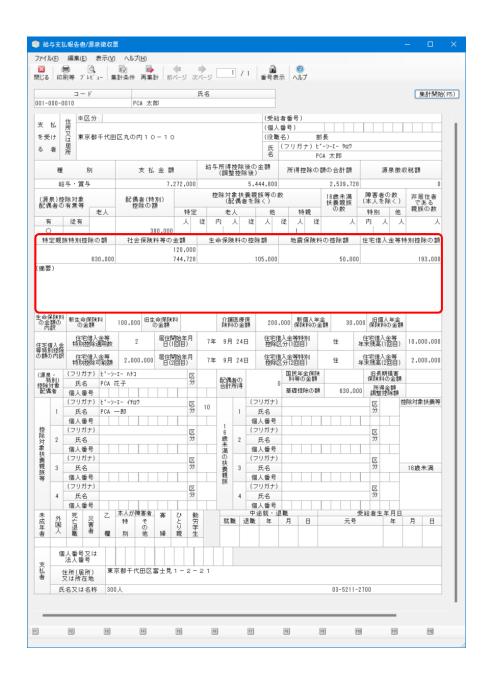
### 【集計対象になる扶養親族の条件】

- ① ※1「(源泉・特別) 控除対象配偶者」欄に記載が必要な配偶者のうち、[非居住者である親族] が「対象] になっている者
- ② 控除対象扶養親族のうち、[非居住者である親族]が[対象]になっている者
- ③ 16 歳未満の扶養親族のうち、[控除対象外国外扶養親族] が対象になっている者
- ④ 特定親族(源泉控除あり)と特定親族(源泉控除なし)のうち、非居住者である親族]が [対象]になっている者

※1「(源泉・特別) 控除対象配偶者」欄に記載が必要な配偶者とは、次の条件に該当する配偶者です。

【「年末調整控除項目入力」の [年末調整] 区分が [する] になっている場合】 配偶者の [配偶者(特別) 控除額] が0円ではない場合に加算されます。

【「年末調整控除項目入力」の [年末調整] 区分が [しない] になっている場合】 配偶者の [源泉控除対象配偶者] が [対象] となっている場合に加算されます。



### • 特定親族特別控除の額:

特定親族特別控除額がある社員は金額を表示します。

特定親族特別控除の金額につきましては「年末調整」-「源泉徴収簿」や「年末調整チェックリスト」にて確認できます。

#### • 社会保険料等の金額:

給与(賞与)明細書等で登録された健康保険等の控除額、「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[社会保険料申告控除額]及び、小規模企業共済掛金の[合計(控除額)]を合計した金額が表示されます。

※小規模企業共済等掛金等がある場合には、内訳として下記の項目の合計金額も表示されます。

### 【内訳と集計される項目】

- 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 [独立行政法人中 小企業基盤整備機構の共済契約の掛金]、[心身障害者扶養共済制度に関する契約の掛金]、 [個人型年金加入者掛金]の合計額
- ② 「社員情報の登録」-[前職分]タブの[(内)小規模企業共済等掛金]
- ③ 給与(賞与)明細書等での登録された確定拠出年金の合計額

### • 生命保険料控除の額:

「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 [生命保険料控除額の合計] を表示します。※上限 12 万円

### • 地震保険料の控除額:

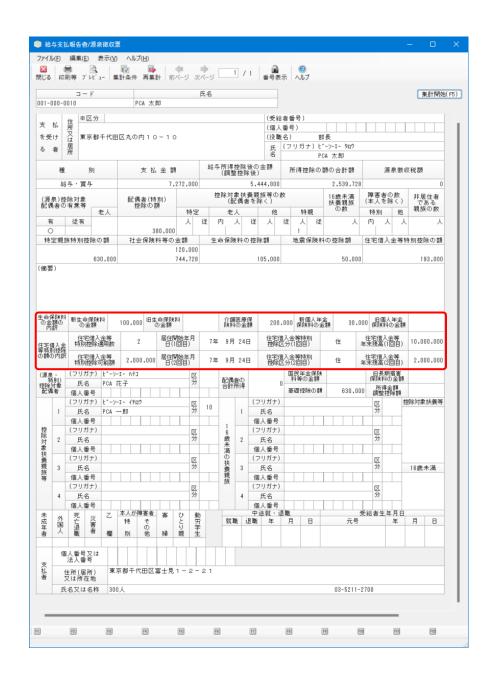
「年末調整」-「年末調整控除項目入力」-[保険料控除申告書等] タブの [地震保険料控除額] を表示します。

#### • 住宅借入金等特別控除の額:

「年末調整」-「年末調整控除項目入力」-[住宅借入・電子申告等] タブの [住宅借入金等特別控除額] を表示します。

#### • 摘要:

「年末調整」-「年末調整控除項目入力」-[摘要]タブの内容を表示します。



#### • 新生命保険料の金額:

「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[新生命保険料] の 金額を表示します。

#### • 旧生命保険料の金額:

「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[旧生命保険料]の 金額を表示します。

## • 介護医療保険料の金額:

「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[介護医療保険料] の金額を表示します。

## • 新個人年金保険料の金額:

「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[新個人年金保険料]の金額を表示します。

### ・ 旧個人年金保険料の金額:

「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[旧個人年金保険料]の金額を表示します。

#### • 住宅借入金等特別控除適用数:

「年末調整」-「年末調整控除項目入力」- [住宅借入·電子申告等] タブの [回数] を表示します。

### • 住宅借入金等特別控除可能額:

「年末調整」-「源泉徴収簿」に記載されている年税額と住宅借入金等特別控除額によって表示される金額が異なります。詳細はこちら(https://pca.jp/ap/storage/faq/kyu\_64.pdf)をご確認ください。

#### •居住開始年月日:

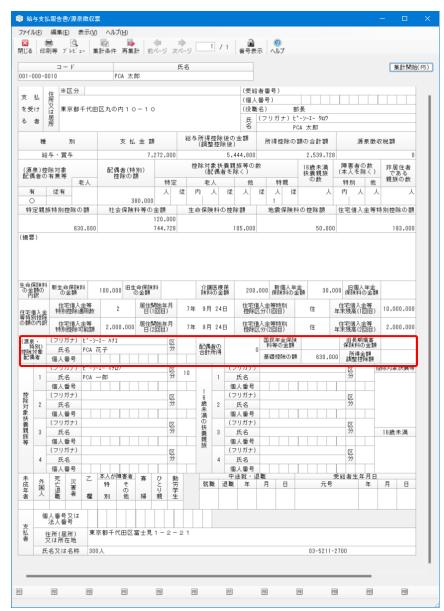
「年末調整」-「年末調整控除項目入力」- [住宅借入·電子申告等] タブの [居住開始年月日] を表示します。

#### • 住宅借入金等特別控除区分:

「年末調整」-「年末調整控除項目入力」-[住宅借入·電子申告等] タブの[控除の種類] を表示します。

#### • 住宅借入金等年末残高:

「年末調整」-「年末調整控除項目入力」- [住宅借入・電子申告等] タブの [借入金等年末残高] を表示します。



### • (源泉•特別) 控除対象配偶者:

(源泉・特別) 配偶者控除の対象となっている配偶者の氏名が表示されます。

#### • (源泉•特別) 控除対象配偶者-個人番号:

マイナンバー管理ツールに登録されている個人番号と連動できている場合は、※印または実際の個人番号が表示されます。マイナンバー管理ツールを使用されていない場合は空欄になります。

### • (源泉 • 特別) 控除対象配偶者-区分:

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[非居住者である親族] が対象になっている場合、"〇" を表示します。

### ・配偶者の合計所得:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブの [配偶者の合計所得額] を表示します。

### ・ 国民年金保険料の金額:

「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[国民年金保険料]の金額を表示します。

## ・旧長期損害保険料の金額:

「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[旧長期損害保険料]の金額を表示します。

### • 基礎控除の額:

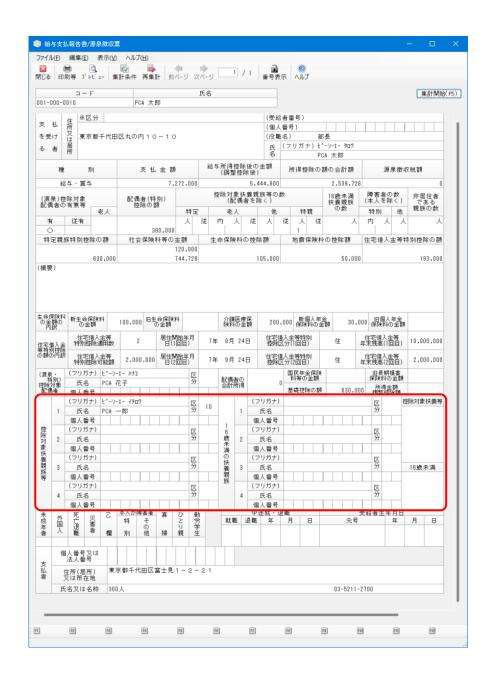
基礎控除額がある社員は金額を表示します。

基礎控除の金額につきましては「年末調整」-「源泉徴収簿」にて確認できます。

### • 所得金額調整控除:

所得金額調整控除がある社員は金額を表示します。

所得金額調整控除の金額につきましては「年末調整」-「源泉徴収簿」にて確認できます。



### • 控除対象扶養親族等:

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[扶養区分] が [一般扶養親族] [特定扶養親族] [特定規族(源泉控除あり)] [源泉控除(源泉控除なし)] [老人扶養親族(同居)] [老人扶養親族(その他)] のいずれかになっている親族の氏名が表示されます。

## • 控除対象扶養親族等一個人番号:

マイナンバー管理ツールに登録されている個人番号と連動できている場合は、\*印または実際の個人番号が表示されます。マイナンバー管理ツールを使用されていない場合は空欄になります。

### • 控除対象扶養親族等-区分:

控除対象の扶養親族の区分を表示します。詳細は以下の通りです。

※扶養親族が複数の条件に該当する場合は、いずれか 1 つの区分が表示されていれば問題ありません。

### 【空欄となる場合】

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[非居住者である親族] が [対象外] になっている扶養親族

### 【01が表示される条件】

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[非居住者である親族] が [対象] になっており、年齢が30歳未満又は70歳以上の扶養親族いる場合に表示されます。

### 【02 が表示される条件】

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[非居住者である親族] が [対象] になっており、[留学の有無] が [有] となっている、年齢が30歳未満又は70歳以上の扶養親族がいる場合に表示されます

### 【03 が表示される条件】

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[非居住者である親族] が [対象] になっており、[障害者区分] が [対象外] 以外の、年齢が 30 歳未満又は 70 歳以上の扶養親族がいる場合に表示されます。

### 【04 が表示される条件】

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[非居住者である親族] が [対象] になっており、[生計を一にする事実] 欄に 38 万円以上の金額を登録している、年齢が30 歳未満又は70 歳以上の扶養親族がいる場合に表示されます。

※家族が特定親族に該当する場合、特定親族特別控除の額に応じて表示される区分が異なります。詳細は以下の通りです。

特定親族特別控除額	区分	区分
	(特定親族が居住者の場合)	(特定親族が非居住者の場合)
63 万円	10	11
61 万円	20	21
51 万円	30	31

41 万円	40	41
31 万円	50	51
21 万円	60	61
11 万円	70	71
6 万円	80	81
3万円	90	91

## ・16 歳未満の扶養親族:

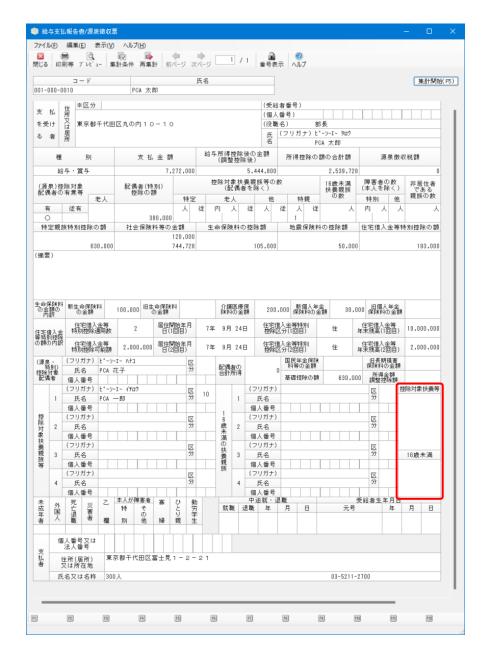
「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[扶養区分] が [16 歳未満] の親族の氏名が表示されます。

## ・16 歳未満の扶養親族一個人番号:

マイナンバー管理ツールに登録されている個人番号と連動できている場合は、\*印または実際の個人番号が表示されます。マイナンバー管理ツールを使用されていない場合は空欄になります。

### ・16 歳未満の扶養親族-区分:

「社員情報の登録」- [家族] タブにて、[控除対象外国外扶養親族] が対象になっている場合、 "〇" を表示します。



#### • 控除対象扶養等:

扶養親族が5人以上いる場合に、5人目以降の個人番号を表示します。 ※表示するためにはマイナンバー管理ツールと連動する必要があります。

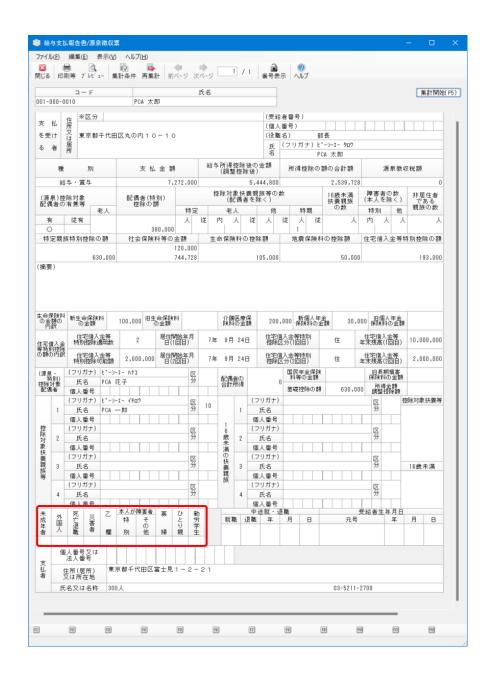
#### • 16 歳未満:

以下の2条件どちらかに合致する場合に扶養親族の個人番号を表示します。

※表示するためにはマイナンバー管理ツールと連動する必要があります。

## 【個人番号を表示する条件】

- ① 「社員情報の登録」- [家族] タブにて 5 人目以降の 16 歳未満の扶養親族
- ② 「社員情報の登録」- [家族] タブにて [退職手当の有無] が [有] になっている扶養親族



### • 未成年者:

「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブにて、[未成年] 欄にチェックが付いている場合に "〇" が表示されます。

### • 外国人:

「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブにて、[外国人] 欄にチェックが付いている場合に "O" が表示されます。

### • 死亡退職:

「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブにて、[死亡退職] 欄にチェックが付いている場合に "〇" が表示されます。

### • 災害者

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブにて、[災害者] 欄にチェックが付いている場合に "〇" が表示されます。

#### • 乙欄:

「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブにて、[税区分] が [乙欄] に設定されている 場合に "〇" が表示されます。

### • 本人が障害者-特別:

「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブにて、[障害者区分] が [特別障害者] に設定されている場合に "O" が表示されます。

### • 本人が障害者ーその他:

「社員情報の登録」- [所得税·扶養の数等] タブにて、[障害者区分] が [一般障害者] に設定されている場合に "〇" が表示されます。

#### • 寡婦:

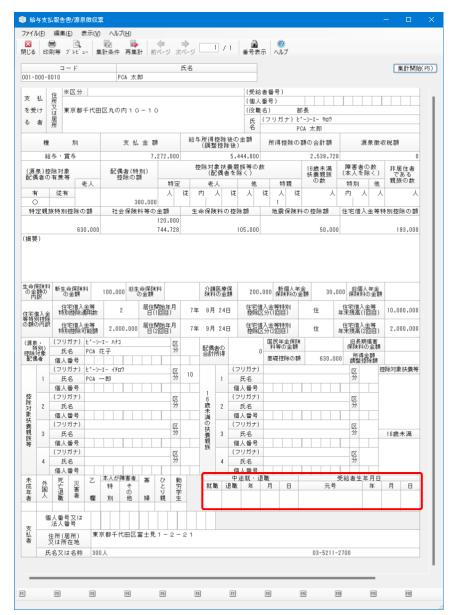
「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブにて、[寡婦等区分] が [寡婦] に設定されている場合に "〇" が表示されます。

#### ひとり親:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブにて、[寡婦等区分] が [ひとり親] に設定されている場合に "〇" が表示されます。

#### • 勤労学生:

「社員情報の登録」- [所得税・扶養の数等] タブにて、[勤労学生] 欄にチェックが付いている場合に "O" が表示されます。



### • 中途就職 • 退職一就職:

データ領域の処理年度と「社員情報の登録」- [就労·所属] タブの「入社日」が同じ年度の場合に"〇"を表示します。

### • 中途就職 • 退職一退職:

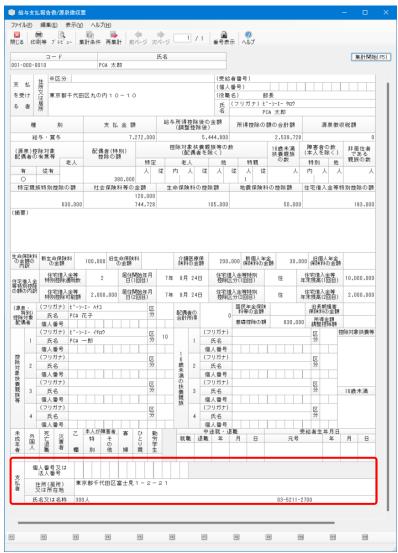
データ領域の処理年度と「社員情報の登録」- [就労·所属] タブの「退職日」が同じ年度の場合に "〇"を表示します。

### • 中途就職·退職一年月日:

中途就職の場合は、社員の入社年月日が表示され、中途退職の場合は社員の退職年月日が表示されます。

### • 受給者生年月日—元号、年月日

社員の生年月日と元号を表示します。



### ・ 支払者ー個人番号又は法人番号

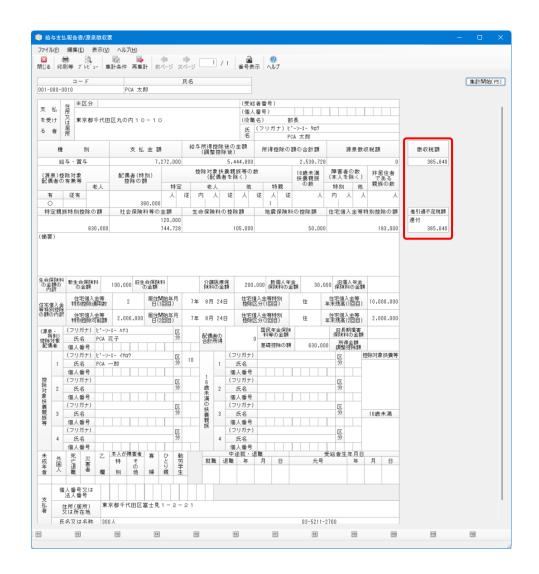
「前準備」-「会社基本情報の登録」-[基本情報]タブに登録されている法人番号を表示します。個人事業主の場合は、マイナンバー管理ツールに登録されている個人番号が表示されます。

### • 支払者ー個人番号又は法人番号

「前準備」-「会社基本情報の登録」- [基本情報] タブに登録されている [住所情報] を表示します。

### • 支払者-氏名又は名称

「前準備」-「会社基本情報の登録」-[基本情報]タブに登録されている[会社名]と[電話番号]を表示します。



### • 徴収税額:

「年末調整」-「源泉徴収簿」の [税額一計] と同じ金額を表示します。

※ [条件指示] 画面にて、[徴収税額・差引過不足税額を出力する] にチェックが付いている 場合に表示されます。ただし、紙への印字は [連続用紙] のみ対応しています。

#### • 差引過不足税額:

「年末調整」-「源泉徴収簿」の[差引(超過額)又は不足額]と同じ金額を表示します。

※ [条件指示] 画面にて、[徴収税額・差引過不足税額を出力する] にチェックが付いている 場合に表示されます。ただし、紙への印字は [連続用紙] のみ対応しています。