

第8 給与所得の源泉徴収票等の法定調書合計表の書き方

事前に年分が印刷されていない場合は、提出する法定調書の年分を記載してください。

平成 **29** 年分 給与所得の源泉徴収票等の
(所得税法施行規則別表第5(8)、5(24)、5(25)、5(26))

「㉑ 俸給、給与、賞与等の総額」欄
この欄は、「給与所得の源泉徴収票」を税務署に提出するか否かにかかわらず、全ての受給者(年の途中で退職した方も含みます。)について記載してください。

「人員」欄
給与等の支払を受けた方の実人員を記載してください(丙欄適用の日雇労働者の人員を含みません。)
通常は、作成された源泉徴収簿の枚数に符合します。
(注) 「給与所得・退職所得の所得税徴収高計算書(納付書)」に記載した人員の累計を記載することがないようにご注意ください。

「左のうち、源泉徴収税額のない者」欄
「給与所得の源泉徴収票」の「源泉徴収税額」欄の税額が「0(ゼロ)」の方の数を記載してください。
(注) 記載漏れが多い項目ですので、ご注意ください。

「支払金額」及び「源泉徴収税額」欄
年の途中で就職した方が就職前に他の支払者から支払を受けた給与等の金額及び徴収された源泉徴収税額を含めずに記載してください。
(注) 年末調整により差引超過額が発生し、その超過額が支払者の徴収税額を上回る場合には、「源泉徴収税額」欄には「0(ゼロ)」と記載します。

「㉒ 源泉徴収票を提出するもの」欄
「給与所得の源泉徴収票」を税務署に提出するものについて、人員、支払金額及び源泉徴収税額の合計を記載してください。
なお、㉑の総額欄と異なり、年の途中で就職した方が就職前に他の支払者から支払を受けた給与等の金額及び徴収された源泉徴収税額についても含めて記載してください。

「㉓ 退職手当等の総額」欄
退職手当金等の支払を受ける全ての受給者について記載してください。

「賞金」欄
所得税法第174条第10号に規定する内国法人に対する賞金(馬主が受ける競馬の賞金)を含みます。

「㉔ ㉑のうち、支払調書を提出するもの」欄
支払調書を提出するものの合計を記載してください。

「㉑のうち、所得税法第174条第10号に規定する内国法人に対する賞金」欄
所得税法第174条第10号に規定する内国法人に対する賞金(馬主が受ける競馬の賞金)の支払金額の総額等を記載してください。

「㉕ 使用料等の総額」欄
支払の確定した不動産の使用料等の総額を記載してください。*支払調書の提出を要しないものを含みます。

「㉖ 譲受けの対価の総額」欄
支払の確定した不動産等の譲受けの対価の総額を記載してください。
なお、23ページ **2 各欄の記載要領** ㉔(4)の補償金がある場合は総額に含め、当該補償金を「(摘要)」欄に記載してください。
また、公共事業施行者等が譲渡所得の課税の特例の対象となる事業であることが確認されたものに係る資産の買取りに関する支払調書を提出する場合には、「(摘要)」欄に「〇〇事業事前協議済」と赤書きで記載してください。

平成 年 月 日 提出
税務署 税務署長 殿 事業種目

提 出 者 住所又は所在地 東京都千代田区大手町1丁目3-3
電話(03-3216-6811)
氏名又は名称(フリガナ) コクゼイサンギョウ
国税産業株式会社
個人番号又は法人番号(注) 5678901234567
作成担当者
代表者氏名印 国税 一郎 (国税)

1 給与所得の源泉徴収票合計表

区分	人員	左のうち、源泉徴収税額のない者	支払金額
㉑ 俸給、給与、賞与等の総額	101	19	253
㉑のうち、丙欄適用の日雇労働者の賞金			
㉒ 源泉徴収票を提出するもの	5		2
災害減免法により徴収猶予したもの			

2 退職所得の源泉徴収票合計表

区分	人員	支払金額
㉓ 退職手当等の総額	3	2560000
㉓のうち、源泉徴収票を提出するもの	1	10,000,000

3 報酬、料金、契約金及び賞金の支払調書合計表

区分	個人	個人以外
原稿料、講演料等の報酬又は料金(1号該当)	5	
弁護士、税理士等の報酬又は料金(2号該当)	6	
診療報酬(3号該当)		
職業野球選手、騎手、外交員等の報酬又は料金(4号該当)	3	
芸能等に係る出演、演出等の報酬又は料金(5号該当)		1
ホステス等の報酬又は料金(6号該当)		
契約金(7号該当)		
賞金(8号該当)		
計	14	1
㉔ ㉑のうち、支払調書を提出するもの	12	1
㉑のうち、所得税法第174条第10号に規定する内国法人に対する賞金		
災害減免法により徴収猶予したもの		

人数を記載します(金額の記載ではありません)。

4 不動産の使用料等の支払調書合計表(313)

区分	人員	支払金額
使用料等の総額	15	9,628,000
㉕ ㉑のうち、支払調書を提出するもの(摘要)	12	9,328,000

5 不動産等の譲受けの対価の支払調書合計表(376)

区分	人員	支払金額
譲受けの対価の総額	13	145,650,000
㉖ ㉑のうち、支払調書を提出するもの(摘要)	10	144,650,000

内 補償金は、4,650,000円

*1 控にはマイナンバー及び法人番号を記載しないでください。
2 平成27年分以前の合計表を作成する場合には、「個人番号又は法人番号」欄に何も記載しないでください。

の法定調書合計表

FE0103

法定調書合計表

署番号 01101
 整理番号 00006637
 提出媒体 1
 1 給与 17 2 退職 17 3 報酬 17 4 使用 30 5 譲受 30 6 斡旋 30
 コクセイ タロウ
 国税 太郎
 本店等一括提出 有 否
 翌年以降送付
 税理士番号 912345
 税理士 清水 一郎 (清水)
 (03-1234-5678)

計表 (375)

金額	源泉徴収税額
649,800	12,883
96,500	0
6,436,800	1,412,500

計表 (316) (摘要)

金額	源泉徴収税額
153,150	
102,100	

計表 (309)

支払金額	源泉徴収税額
400,000	40,840
4,500,000	459,450
4,456,000	169,077
300,000	0
9,656,000	669,367
9,606,000	664,262

不動産等の売買又は貸付けのあっせん手数料の支払調書合計表 (314)

人員	支払金額
3	1,600,000
1	850,000
外 1人 650,000	

提出年月日
 区分 A B C D E F G H

提出用
 (平成28年1月1日以後提出用)
 ○提出媒体欄には、法定調書の種類別にコードを記載してください。(電子||14 FD||15 MO||16 CD||17 DVD||18 書面||30 その他||99)

「調書の提出区分」欄
 法定調書の提出区分を記載してください。
 1 新規に法定調書を提出する場合 「1」(新規)
 2 追加の法定調書を提出する場合 「2」(追加)
 3 訂正分の法定調書を提出する場合 「3」(訂正)
 4 無効の法定調書を提出する場合 「4」(無効)
 (注) 記載漏れにご注意ください。提出誤りがあった場合などの「調書の提出区分」については、29~30ページをご覧ください。

「提出媒体」欄
 法定調書の種類ごとに右枠外の2桁のコード(CD=17など)を記載してください。

「本店等一括提出」欄
 支店等が提出すべき法定調書を本店等が取りまとめて光ディスク等により提出(本店等一括提出)する場合には、「有」に○をしてください。この場合、光ディスク等の提出の際には、「支払調書等合計表付表(光ディスク等提出分)の次葉『支店等別、支払調書別件数表』」についても併せて記載・提出してください。本店等一括提出については、26ページを参照してください。

「翌年以降送付」欄
 翌年以降送付の送付が不要の場合は「否」に○をつけてください。

「税理士番号」欄
 税務署からの連絡を的確に行うために、作成税理士の登録番号の記載をお願いするものです(任意)。

「人員」欄
 「支払を受ける者」の人格(個人か個人以外の者(法人等)の別)により区分して記載してください。
 (注) 報酬・料金等の支払を受けた方の実人員を記載してください。
「支払金額」欄・「源泉徴収税額」欄
 該当する区分ごとに全ての報酬・料金をそれぞれ記載してください。

「④あっせん手数料の総額」欄
 支払の確定した不動産売買等のあっせん手数料の総額を記載してください。

「(摘要)」欄
 「不動産の使用料等の支払調書」及び「不動産等の譲受けの対価の支払調書」の「(摘要)」欄にあっせん手数料に関する事項を記載して提出するため、この支払調書の作成・提出を省略したものであるについては、その支払先の人員と支払金額の合計を「(摘要)」欄に記載してください。

税務署整理欄の中は記載しないでください。

1 この合計表は、機械で読み取りますので、黒のボールペンで記載してください。
 2 税務署へ提出する法定調書がない場合でも、お手数ですが、合計表の「(摘要)」欄に「該当なし」と記載の上、提出をお願いします。
 3 マス目が設けられている欄を記載する際には、次の記載例にならってマス目の中に丁寧に記載してください。
 【記載例】
 縦線1本 すき間を空ける 上につきぬける 角をつくる
 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9
 閉じる
 (注) この欄には、記号・文字(「¥」など)を記載しないでください。

の法定調書合計表