

令和2年分 給与所得者の保険料控除申告書の記載例

令和2年分 給与所得者の保険料控除申告書

1	申請者(氏名) 株式会社 ○○○○ 給与支払者の氏名 株式会社 ○○○○ 給与支払者の法人番号 1112123344556677 申請者の住所(住所) 東京都千代田区霞が関3-1-1	(フリガナ) あなたの氏名 ワタナベ タダシ 渡辺 正 あなたの住所又は居所 東京都港区芝5-8-1																																																																																
2	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>保険会社等の名称</th> <th>保険等の種類</th> <th>保険等の契約者の氏名</th> <th>保険等の受取人の氏名</th> <th>年齢</th> <th>性別</th> <th>控除額(円)</th> <th>控除額(円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>●●生命</td> <td>養老</td> <td>10年</td> <td>渡辺 正</td> <td>渡辺 弘美</td> <td>妻</td> <td>25,000</td> <td>25,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>養老</td> <td>10年</td> <td>同上</td> <td>同上</td> <td>妻</td> <td>60,000</td> <td>60,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>介護</td> <td>10年</td> <td>渡辺 正</td> <td>渡辺 弘美</td> <td>妻</td> <td>80,000</td> <td>80,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>介護</td> <td>10年</td> <td>渡辺 正</td> <td>渡辺 弘美</td> <td>妻</td> <td>40,000</td> <td>40,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>個人年金</td> <td>30年</td> <td>渡辺 正</td> <td>渡辺 正</td> <td>本人</td> <td>90,000</td> <td>90,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>個人年金</td> <td>30年</td> <td>同上</td> <td>同上</td> <td>本人</td> <td>30,000</td> <td>30,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>個人年金</td> <td>30年</td> <td>渡辺 正</td> <td>渡辺 正</td> <td>本人</td> <td>40,000</td> <td>40,000</td> </tr> <tr> <td>●●生命</td> <td>個人年金</td> <td>30年</td> <td>渡辺 正</td> <td>渡辺 正</td> <td>本人</td> <td>27,500</td> <td>27,500</td> </tr> <tr> <td colspan="6">合計</td> <td>420,000</td> <td>420,000</td> </tr> </tbody> </table>		保険会社等の名称	保険等の種類	保険等の契約者の氏名	保険等の受取人の氏名	年齢	性別	控除額(円)	控除額(円)	●●生命	養老	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	25,000	25,000	●●生命	養老	10年	同上	同上	妻	60,000	60,000	●●生命	介護	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	80,000	80,000	●●生命	介護	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	40,000	40,000	●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	90,000	90,000	●●生命	個人年金	30年	同上	同上	本人	30,000	30,000	●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	40,000	40,000	●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	27,500	27,500	合計						420,000	420,000
保険会社等の名称	保険等の種類	保険等の契約者の氏名	保険等の受取人の氏名	年齢	性別	控除額(円)	控除額(円)																																																																											
●●生命	養老	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	25,000	25,000																																																																											
●●生命	養老	10年	同上	同上	妻	60,000	60,000																																																																											
●●生命	介護	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	80,000	80,000																																																																											
●●生命	介護	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	40,000	40,000																																																																											
●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	90,000	90,000																																																																											
●●生命	個人年金	30年	同上	同上	本人	30,000	30,000																																																																											
●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	40,000	40,000																																																																											
●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	27,500	27,500																																																																											
合計						420,000	420,000																																																																											

1 氏名、住所などの記入

1	所轄税務署長 越町 給与の支払者の名称(氏名) 株式会社 ○○○○ 給与の支払者の法人番号 1112123344556677 給与の支払者の所在地(住所) 東京都千代田区霞が関3-1-1	(フリガナ) あなたの氏名 ワタナベ タダシ 渡辺 正 あなたの住所又は居所 東京都港区芝5-8-1
----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------

▶① 所轄税務署長
給与の支払者の所在地等の所轄税務署長を記載します。

▶② 給与の支払者の法人番号
この申告書を受理した給与の支払者が、給与の支払者の法人番号を付記します。
(注) 給与の支払者の法人番号をあらかじめ記載(印字)して、給与所得者に配付しても差し支えありません。

2 生命保険料控除額の記入

保険会社等の名称	保険等の種類	保険等の契約者の氏名	保険等の受取人の氏名	年齢	性別	控除額(円)	控除額(円)
●●生命	養老	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	25,000	25,000
●●生命	養老	10年	同上	同上	妻	60,000	60,000
●●生命	介護	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	80,000	80,000
●●生命	介護	10年	渡辺 正	渡辺 弘美	妻	40,000	40,000
●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	90,000	90,000
●●生命	個人年金	30年	同上	同上	本人	30,000	30,000
●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	40,000	40,000
●●生命	個人年金	30年	渡辺 正	渡辺 正	本人	27,500	27,500
合計						420,000	420,000

▶① 生命保険料控除
保険会社等の名称、保険等の種類などを生命保険料控除証明書や契約証書などを参考に記載します。「新・旧の区分」には、生命保険料控除証明書等に記載されている適用制度の新旧区分を記載します。なお、保険金等の受取人は、あなた又はあなたの配偶者や親族(個人年金保険料については親族を除きます。)であることが必要です。
※「給与所得者の保険料控除申告書」を提出する際は、旧生命保険料で一契約の保険料の金額が9,000円以下であるものを除き、証明書類の添付等が必要となります。

▶② 一般の生命保険料
(保険料控除証明書からの記載例)
(イメージ) 保険料控除証明書(一部抜粋)

令和2年分 生命保険料控除証明書			
契約番号(証券記載番号)	保険払込期間	保険種類	適用制度
○○○○△△△△	10年	養老	新生命保険料控除制度
払込方法	契約日	保険期間	年金支払開始日
月払	○年○月○日	10年	令和18年7月1日
保険金受取人名	保険受取人生年月日		
渡辺 弘美	○年○月○日		
一般	一般の生命保険料(A)	配当金(相当額)(B)	一般証明額(A-B)
	25,000円	0円	25,000円
介護	介護医療保険料(C)	配当金(相当額)(D)	介護医療証明額(C-D)
年金	個人年金保険料(E)	配当金(相当額)(F)	個人年金証明額(E-F)

(記載例の控除額の計算)
 ①欄: 25,000円×1/2+10,000円=22,500円(計算式Ⅰ)
 ②欄: 80,000円×1/4+25,000円=45,000円(計算式Ⅱ)
 ③欄: 22,500円+45,000円=67,500円→最高40,000円
 ④欄: 控除額は、②と③のいずれか大きい金額→45,000円

▶③ 介護保険料
(記載例の控除額の計算)
 ⑤欄: 80,000円×1/4+20,000円=40,000円(計算式Ⅰ)

▶④ 個人年金保険料
(記載例の控除額の計算)
 ④欄: 90,000円→最高40,000円(計算式Ⅰ)
 ⑤欄: 30,000円×1/2+12,500円=27,500円(計算式Ⅱ)
 ⑥欄: 40,000円+27,500円=67,500円→最高40,000円
 ⑦欄: 控除額は、⑤と⑥のいずれか大きい金額→40,000円

▶⑤ 生命保険料控除額
(記載例の控除額の計算)
 ④45,000円+⑦40,000円+⑧40,000円=125,000円
 →最高120,000円

3 地震保険料控除額等の記入

1	地震保険料控除	保険会社等の名称 ××火災	保険等の種類(目的) 地震(建物)	保費 5年	被保険者の氏名 渡辺 正	被保険料又は旧長期損害保険料の金額 42,000 円	給与の支払者の氏名 本人	
		▲▲火災	積立傷害	20年	渡辺 正	地震 14,800 円	旧長期 本人	
	④のうち地震保険料の金額の合計額						④ B 42,000 円	
2	社会保険料控除	社会保険の種類	保険料支払先の名称	保険料を負担することになっている人の氏名	あなたが本年中に支払った保険料の金額			
	合計(控除額)							
	⑤のうち旧長期損害保険料の金額の合計額					⑤ C 14,800 円		
3	小規模企業共済等掛金控除	種類		あなたが本年中に支払った掛金の金額				
	独立行政法人中小企業基盤整備機構の共済契約の掛金							
	確定拠出年金法に規定する企業型年金加入者掛金							
確定拠出年金法に規定する個人型年金加入者掛金								
心身障害者扶養共済制度に関する契約の掛金								
合計(控除額)								

▶ 1 地震保険料控除

保険会社等の名称、保険等の種類などを地震保険料控除証明書や契約証書などを参考に記載します。「地震保険料又は旧長期損害保険料区分」欄には、地震保険料控除証明書等に記載されている適用制度の区分に○を付けます。

保険等の対象となった家屋等に居住又は家財を利用している人は、あなた又はあなたと生計を一にする親族であることが必要です。

※「給与所得者の保険料控除申告書」を提出する際は、証明書類の添付等が必要です。

(保険料控除証明書からの記載例)

(イメージ) 地震保険料控除証明書 (一部抜粋)

令和2年分 地震保険料控除証明書

保険契約者氏名	渡辺 正
証券番号	○○○○××××
保険の種類	地震保険
保険の対象	建物
又は被保険者	
保険期間	令和2年1月1日から 令和6年12月31日まで5年間
払込方法	一時払
1回分保険料	42,000 円
控除対象保険料	42,000 円
満期返戻金の有無	無
その他	上記保険料は、所得税法第77条第1項に規定する地震保険料に該当するものです。

(記載例の「地震保険料控除額」の控除額の計算)

地震保険料の控除額

42,000円 (④の金額、最高50,000円)

+12,400円 (⑤の金額が10,000円を超える場合は、

場合は⑤×1/2+5,000円、最高15,000円)

=54,400円→最高50,000円

▶ 2 社会保険料控除

国民年金保険料など、あなたが直接支払った社会保険料を記載します。給与から差し引かれた社会保険料は記載しません。

※国民年金の保険料や国民年金基金の加入員として負担する掛金を記載する場合は、「給与所得者の保険料控除申告書」を提出する際、その証明書類の添付等が必要です。

▶ 3 小規模企業共済等掛金控除

iDeCo(個人型確定拠出年金)の掛金など、あなたが直接支払った小規模企業共済等掛金を記載します。給与から差し引かれた掛金は記載しません。

※「給与所得者の保険料控除申告書」を提出する際は、証明書類の添付等が必要です。