

# 2025年（令和7年分）年末調整対応チェックリスト

（会社・総務・経理担当者向け）

## スケジュール管理

項目	内容	期日	チェック
年末調整スケジュールの策定	回収・確認・計算・納付までの全体スケジュールを作成	10月上旬	
社員への案内配布	改正内容と提出期限を社内に周知	10月中旬	
書類配布・システム準備	電子提出 or 紙提出の方針決定・環境整備	10月末	
書類回収	全社員分の申告書を提出確認	11月上旬	
内容確認・不備対応	控除額・証明書添付漏れの確認	11月中旬	
年末調整計算・還付	改正後の控除額で再計算・精算	12月給与時	
税額納付	納期限：2026年1月13日（火） / 特例：1月20日（火）	1月中旬	

## 書類準備・確認

書類名	改正ポイント	チェック
扶養控除等（異動）申告書	所得要件58万円以下に改正。新扶養者確認	
基礎控除申告書	合計所得金額に応じた段階控除（最大95万円）	
配偶者控除等申告書	配偶者の所得に新控除額を反映	
所得金額調整控除申告書	継続使用、条件に応じ確認	
特定親族特別控除申告書（新設）	19～23歳、所得58～123万円の親族対象	
保険料控除申告書	電子証明書添付漏れ注意	
住宅借入金等特別控除申告書	電子交付に対応、添付不要の場合あり	

## 証明書・添付物確認

項目	内容	チェック
生命保険料控除証明書	電子データ or 紙提出、添付漏れ防止	
地震保険料控除証明書	紙 or 電子、最新年度を確認	
社会保険料証明	国民年金・国保支払い分の提出有無確認	
住宅ローン残高証明	金融機関からの電子交付対応を確認	
マイナンバー有効期限	電子提出者の証明書期限を確認	

## システム・電子化対応

項目	内容	チェック
「年調ソフト」導入	国税庁提供の無料ツールを利用検討	
給与ソフト更新	改正後の控除額・様式反映済みか確認	
データ保存体制	電子帳簿保存法に基づく7年保管対応	
セキュリティ対策	個人情報アクセス権・パスワード管理	

## 社員サポート・社内対応

項目	内容	チェック
改正内容の周知	新控除・申告書記入方法を説明	
特定親族該当者確認	該当する社員に個別説明	
提出方法の統一	電子 or 紙提出を明確化	
申告ミス対応	所得金額や控除額の記載誤りを修正	
年末調整結果報告	社員への還付・追徴結果の通知	

## 最終確認

項目	内容	チェック
年末調整計算結果	改正後の表を使用して再計算済	
源泉徴収簿	特定親族控除額を余白欄等に記載	
源泉徴収票	新様式対応・控除額欄の記入	
納付税額確認	精算後の納税額を確認	
保存・保管	電子・紙いずれも7年間保管	