

2021年10月21日

自治労共済加入者 各位

鳥取市役所職員労働組合
執行委員長 中林 春樹

**年末調整または確定申告にかかる自治労各種共済の証明書について
自治労共済割戻金の精算および出資振替・出資金残高通知の配布について(ご案内)**

平素から組合活動にご理解とご協力をいただきありがとうございます。
標記の件について、昨年より下記のとおり変更等になっています。
年末調整および確定申告等、割戻金の精算についてもご確認いただきますようお願いいたします。

記

【変更点】

1. 年末調整の「掛金払込証明書」と「割戻金」の帳票が1本化されました。
2. 長期共済・税制適格年金の証明額(月払いと半年払い)が随時払掛金払込証明額との合算になりました。

【自治労各種共済の証明について】

1. 別紙に記入例を掲載しておりますのでご参照ください。
2. 記入例は組合ホームページにも掲載しております。
組合 HP【URL】<http://danke2.jp/> ⇒ 新着情報に掲載しています。
3. 証明対象となる契約期間 2021年2月~2022年1月分

【割戻金の振り込みについて】

1. 振込先 中国労働金庫の各契約者個人の普通口座
2. 振込日 11月11日(木) (「割戻金等 受領書」の提出は不要です。)
○明細については個人あての通知書をご覧のうえ、割戻金のある方については通帳を必ずご確認ください。

【団体生命共済の割戻金対象期間】

- 2020年6月～2021年5月の間の有効契約期間

【出資金残高について】

- 自治労共済基本型(総合共済)に加入時にお支払いいただいた金額と、各事業の割戻金から振り替えられた部分(振替増資)の合計額です。すべての共済制度利用が終了、または脱退した場合に請求できます。

【割戻金および振替増資の有無について】

共済種目	「割戻金」の有無	「振替増資」の有無
総合(慶弔)共済	なし	なし
じちろうマイカー共済	なし	なし
火災共済	なし	なし
自然災害共済	なし	なし
団体生命共済	あり	あり(※2)
長期共済	あり(※1)	—
税制適格年金	あり(※1)	—
親子共済	あり(※1)	—
交通災害共済	なし	なし

(※1) 親子共済は割戻金がありますが、割戻金は利息を付けてお預かりし、満期時または解約時にお支払いします。また、長期共済・税制適格年金は移行時または解約時に精算します。

(※2) 「自治労共済分」「全労済分」に分けて計算を行います。なお、全労済分については、10%部分が全労済鳥取推進本部への振替増資(出資振替)の対象となっております。

ご不明な点がございましたら、下記担当者までお尋ねください。

【お問い合わせ先】

鳥取市役所職員労働組合

☎(0857)20-3399(内線)89-7972

担当:田中 宗子

じちろう共済 『 令和3年分 給与所得者の保険料控除申告書 』 (年末調整) 記入例

新制度 2021年(令和3年)分 共済掛金払込証明書 (一般生命) 証明日 2021年XX月XX日
 下記の通り共済掛金のお支払を受けたことを証明します。 証明日 2021年XX月XX日
 契約者名 自治 太郎 様 〒151-8571 東京都渋谷区代々木2-12-10
 生年月日 XXXX年XX月XX日 全国労働者共済生活協同組合連合会 (こくみん共済coop<全労済>)

契約名	共済期間	払込予定額	割り戻し金額	差引本年度 控除対象予定額
団体生命共済	1年	153,240 円	27,334 円	125,906 円
	年	円	円	円
	年	円	円	円
合計		153,240 円	27,334 円	125,906 円

35-062-00- -01234-898765432

旧制度 2021年(令和3年)分 共済掛金払込証明書 (一般生命) 証明日 2021年XX月XX日
 下記の通り共済掛金のお支払を受けたことを証明します。 証明日 2021年XX月XX日
 契約者名 自治 太郎 様 〒151-8571 東京都渋谷区代々木2-12-10
 生年月日 XXXX年XX月XX日 全国労働者共済生活協同組合連合会 (こくみん共済coop<全労済>)

契約名	共済期間	払込予定額	割り戻し金額	差引本年度 控除対象予定額
長期共済(新団体年金共済)	終身 年	108,000 円	円	108,000 円
親子共済(個人長期生命共済)	16年 年	180,000 円	1,149 円	178,851 円
	年	円	円	円
合計		288,000 円	1,149 円	286,851 円

35-062-00- -01234-898765432

新制度 2021年(令和3年)分 共済掛金払込証明書 (介護医療) 証明日 2021年XX月XX日
 下記の通り共済掛金のお支払を受けたことを証明します。 証明日 2021年XX月XX日
 契約者名 自治 太郎 様 〒151-8571 東京都渋谷区代々木2-12-10
 生年月日 XXXX年XX月XX日 全国労働者共済生活協同組合連合会 (こくみん共済coop<全労済>)

契約名	共済期間	払込予定額	割り戻し金額	差引本年度 控除対象予定額
団体生命共済	1年	71,040 円	12,815 円	58,225 円

35-062-00- -01234-898765432

新制度 2021年(令和3年)分 共済掛金払込証明書 (個人年金) 証明日 2021年XX月XX日
 下記の通り共済掛金のお支払を受けたことを証明します。 証明日 2021年XX月XX日
 契約者名 自治 太郎 様 〒151-8571 東京都渋谷区代々木2-12-10
 生年月日 XXXX年XX月XX日 全国労働者共済生活協同組合連合会 (こくみん共済coop<全労済>)

契約名	共済期間	年金支払開始年月日	払込予定額	割り戻し金額	差引本年度 控除対象予定額
税制適格年金 (新団体年金共済・税制適格年金)	終身	2046年04月01日	120,000 円	円	120,000 円

35-062-00- -01234-898765432

旧制度 2021年(令和3年)分 共済掛金払込証明書 (個人年金) 証明日 2021年XX月XX日
 下記の通り共済掛金のお支払を受けたことを証明します。 証明日 2021年XX月XX日
 契約者名 自治 太郎 様 〒151-8571 東京都渋谷区代々木2-12-10
 生年月日 XXXX年XX月XX日 全国労働者共済生活協同組合連合会 (こくみん共済coop<全労済>)

契約名	共済期間	年金支払開始年月日	払込予定額	割り戻し金額	差引本年度 控除対象予定額
税制適格年金 (新団体年金共済・税制適格年金)		*****	***** 円	***** 円	***** 円

35-062-00- -01234-898765432

地震 2021年(令和3年)分 共済掛金払込証明書 (地震) 証明日 2021年XX月XX日
 下記の通り共済掛金のお支払を受けたことを証明します。 証明日 2021年XX月XX日
 契約者名 自治 太郎 様 〒151-8571 東京都渋谷区代々木2-12-10
 生年月日 XXXX年XX月XX日 全国労働者共済生活協同組合連合会 (こくみん共済coop<全労済>)

契約名	共済期間	地震 保険料 区分	払込予定額	割り戻し金額	差引本年度 控除対象予定額	備考
自然災害共済	1年	地震	23,400 円	円	23,400 円	家屋・家財

35-062-00- -01234-898765432

令和3年分 給与所得者の保険料控除申告書

所管税務署長	給与の支払者の 名称(氏名)	〇〇市	(フリガナ) あなたの氏名	コグミン タロウ
税務署長	給与の支払者の 法人番号	※この申告書の提出を受けた給与の支払者(個人を除きます。)が記載しては下さい。	あなたの住所 又は居住	国民 太郎 (印)
	給与の支払者の 所在地(住所)	〇〇市△△1-1-1		鳥取県〇〇市□□□2-3-4

◆給与所得者の保険料控除申告書◆

保険会社等 の名称	保険等の 種類	保険期間 又は 年金支払 期間	保険等 の 契約者の氏名	保険金の受取人		新・旧 の 区 分	あなたが本年中に支払った保 険料等の金額(分配を受けた 剰余金等の控除後の金額) ①	給与の 支払者の 確認印	
				氏名	あなたとの 続柄				
こくみん共済 COOP	団体定期生命共済	1年	自治 太郎	自治 太郎	本人	新・旧	(a) 125,906 円		
こくみん共済 COOP	新団体年金共済	終身	自治 太郎	自治 太郎	本人	新・旧	(a) 108,000 円		
こくみん共済 COOP	個人長期生命共済	16年	自治 太郎	自治 太郎	本人	新・旧	(a) 178,851 円		
						新・旧	(a)		
(a)のうち新保険料 等の金額の合計額		A	125,906 円	Aの金額を下の計算式I(新保険 料等用)に当てはめて計算した金額		①	(最高40,000円) 40,000 円	計(①+②) ③ (最高40,000円) 40,000 円	
(a)のうち旧保険料 等の金額の合計額		B	286,851 円	Bの金額を下の計算式II(旧保険 料等用)に当てはめて計算した金額		②	(最高50,000円) 50,000 円	②と③のいづれ か大きい金額 ④ 50,000 円	
介護医療保 険料	こくみん共済 COOP	団体定期生命共済	1年	自治 太郎	自治 太郎	本人	(a) 58,225 円		
(a)の金額の合計額		C	58,225 円	Cの金額を下の計算式I(新保険 料等用)に当てはめて計算した金額		⑤	(最高40,000円) 34,556 円		
個人年金保 険料	こくみん共済 COOP	新団体年金共済	終身	自治 太郎	2046 4 1 支払開始日	本人	新・旧 (a) 120,000 円		
(a)のうち新保険料 等の金額の合計額		D	120,000 円	Dの金額を下の計算式I(新保険 料等用)に当てはめて計算した金額		④	(最高40,000円) 40,000 円	計(④+⑤) ⑥ (最高40,000円) 40,000 円	
(a)のうち旧保険料 等の金額の合計額		E	円	Eの金額を下の計算式II(旧保険 料等用)に当てはめて計算した金額		⑤	(最高50,000円) 円	⑤と⑥のいづれ か大きい金額 ⑦ 40,000 円	
計 算 式 I (新保険料等用)				計 算 式 II (旧保険料等用)				生命保険料控除額 計(①+③+⑦) (最高120,000円) 120,000 円	
A、C又はDの金額		控除額の計算式		B又はEの金額		控除額の計算式			
20,000円以下		A、C又はDの全額		25,000円以下		B又はEの全額			
20,001円から40,000円まで		A、C又はD×1/2+10,000円		25,001円から50,000円まで		B又はE×1/2+12,500円			
40,001円から80,000円まで		A、C又はD×1/4+20,000円		50,001円から100,000円まで		B又はE×1/4+25,000円			
80,001円以上		一律に40,000円		100,001円以上		一律に50,000円			
地震保 険料控 除	保険会社等 の名称	保険等 の種類(目的)	保険 期間	保険等 の 契約者の氏名	保険等 の対象となった 家屋等に居住又は家 財を利用している者等 の氏名	あなたとの 続柄	地震保険料 又は旧長期 損害保険料 の区分	あなたが本年中に支払った 保険料等のうち、左欄の区分 に係る金額(分配を受けた剰 余金等の控除後の金額) ⑧	給与の 支払者の 確認印
	こくみん共済 COOP	自然災害共済	1年	自治 太郎	自治 太郎	本人	地震・旧長期	23,400 円	
(a)のうち地震保険料の金額の合計額		⑧		23,400 円		(a)のうち旧長期損害来保険料の金額の合計額		⑨	0 円
地震保険料 控 除 額		⑧の金額 (最高50,000円) 23,400 円		+		⑨の金額(⑨の金額が 10,000円を超える場合は、 ⑨×1/2+5,000円) (最高15,000円)		=	(最高50,000円) 23,400 円

[年末調整における給与所得者の保険料控除の対象となる期間]

保険料控除の対象となる期間は、所得税法76、77条、同基本通達77-3の定めにより、生命保険料(団体生命共済・長期共済・親子共済)および個人年金保険料(税制適格年金)は支払日(賃金の引去日)を基準とし、地震保険料(自然災害共済)の初回の保険料は責任開始日、それ以降は支払日を基準とします。

[保険料控除申告書へ記入する「保険等の種類」について]

保険料控除申告書へ記入する「保険等の種類」は、右記のとおり、それぞれ共済種目毎に読み替えて記入してください。

- 団体生命共済 → 「団体定期生命共済」
- 長期共済 → 「新団体年金共済」
- 税制適格年金 → 「新団体年金共済」
- 親子共済 → 「個人長期生命共済」
- 自然災害共済 → 「自然災害共済」

[制度適用基準について]

平成22年度税制改正に伴い、次の基準のとおり新制度・旧制度に区分し証明しています。
 新制度と旧制度それぞれ控除額の計算方法が異なりますので、保険料控除申告書への記入および控除額の計算にご注意ください。

旧制度	2011年12月31日以前に発効した新規・更新契約
新制度	2012年1月1日以降に発効した新規・更新契約

その他ご不明な点は、所属組合までお問い合わせください。