

2026 年 年末調整準備チェックリスト

- ☐ 2026 年の改正内容の確認
 - ・基礎控除・給与所得控除の引き上げや、扶養判定基準の変更など、昨年との違いを整理する。
- ☐ 扶養判定の影響が大きい従業員の洗い出し
 - ・19 歳以上 23 歳未満の大学生世代の子どもを扶養している従業員や、扶養親族の収入が従来の基準を超えている従業員を洗い出す。
 - ・扶養親族の収入見込みや生命保険料控除など、事前確認が必要な事項を案内する。
- ☐ 従業員向け案内文、説明資料の更新
 - ・昨年の資料をそのまま流用せず、2026 年の制度改正を反映して更新する。
 - ・基礎控除申告書などの記入例は、公開されている最新版にあわせて入力マニュアルに反映する。
 - ・証明書の添付が必要な控除の案内を行う。
- ☐ 年末調整 FAQ の準備
 - ・「なぜ還付金が増えたのか」「扶養判定はどう変わったのか」など、問い合わせが予想される内容とその回答をあらかじめ整理しておく。
- ☐ 給与システムの対応内容、スケジュールの確認
 - ・年末調整に向けた法改正対応の内容やアップデート時期をベンダーへ確認する。
- ☐ 年末調整対応スケジュールの確認
 - ・回収期限や確認期間を見直し、例年よりも社内周知の時期を前倒しすることができないか検討する。