

生命保険料控除のチェックリスト

4-4 生命保険料控除（本書掲載 144 頁）

【支払保険料】

- 平成 21 年以外の年に支出した生命保険料を控除していないか。
- 剰余金の分配等がある場合、支払保険料の金額から控除したか。
- 年末調整で控除を受けた保険料を二重に控除していないか。
- 前納で一括支払いした保険料を控除していないか。
- 保険料控除証明書に記載されている支払保険料を実際に年末までに支払っているか。
-
-

【生命保険料控除（一般分）】

- 「納税者本人、配偶者及びその他の親族」以外が保険金等の受取人になっていないか。
-

【生命保険料控除（個人年金分）】

- 「納税者本人、配偶者」以外が保険金等の受取人になっていないか。
-

【生命保険料控除額】

- 生命保険料控除額が 10 万円を超えていないか。
- 生命保険料支払額をそのまま生命保険料控除額としていないか。
-

【申告手続】

- 支払保険料が 1 契約 9 千円を超える場合、「生命保険料控除証明書」を添付したか。
-
-