

申告書と別表等の転記の流れ（一般的な外形課税法人の場合）

報酬給与額に関する明細書
(第6号様式別表5の3)

労働者派遣等に関する
明細書 (第6号様式
別表5の3の2)

純支払利子に
関する明細書
(第6号様式
別表5の4)

純支払利子の計算
(1-2) ③ 10,000,000

純支払賃借料に
関する明細書
(第6号様式
別表5の5)

純支払賃借料の計算
(1-2) ③ 20,000,000

報酬給与額の計算
(3+6+8+11) ⑫ 50,000,000

報酬給与額	①	50,000,000
別表5の2の2③又は別表5の3⑫		
純支払利子	②	10,000,000
別表5の2の2④又は別表5の4③		
純支払賃借料	③	20,000,000
別表5の2の2⑤又は別表5の5③		
収益配分額	④	
①+②+③		

付加価値額及び資本金等の額の計算書
(第6号様式別表5の2)

単年度損益
第6号様式 ⑥7 又は別表5 ④4 ⑤ 20,000,000

課税標準となる付加価値額	⑪	100,000,000	国内における収入金額等課税事業に係る	⑫	
⑥+⑧+⑩			期末の従業員数		
			計	⑬	
				⑭+⑫	
			課税標準となる資本金等の額	⑮	300,000,000
			⑯又は⑰×⑱/⑲若しくは⑳×㉑/㉒		

付加価値額総額	⑳	100,000,000
付加価値額	㉑	
資本金等の額総額	㉒	300,000,000
資本金等の額	㉓	

確定申告書 (第6号様式)

仮計 ⑥2 + ⑥3 + ⑥4 - ⑥5 - ⑥6 ⑥7 20,000,000

※外国にPEを有する法人や非課税事業等をあわせて行う法人は、この転記の流れと異なりますのでご注意ください。