第六号様式別表五の二の二(提出用)(用紙日本産業規格A4・ローズ色)(第五条関係)

※処理事項	整理番号	事務所	区分	管理番号	申告区分

法人名		法人番号								
		事業年度	令和		年		月		日から	
			令和		年		月		日まで	

付加価値額に関する計算書(法第72条の2第1項第1号・第3号・第4号に掲げる事業)

1. 付加価値額の総額の計算

報酬給与額 別表5の3⑫	①	兆	十億	百万	千	円	単年度損益 別表5⑯	④	兆	十億	百万	千	円
純支払利子 別表5の4③	②						付加価値額 ①+②+③+④	⑤					
純支払賃借料 別表5の5③	③												

2. 外国の事業に帰属する付加価値額の計算

外国の事業に帰属する報酬給与額	⑥	兆	十億	百万	千	円	外国の事業に帰属する付加価値額 ⑥+⑦+⑧+⑨	⑩	兆	十億	百万	千	円
外国の事業に帰属する純支払利子	⑦						外国の事業に帰属する付加価値額の計算方法	区分計算・従業者数按分					
外国の事業に帰属する純支払賃借料	⑧						外国における事務所又は事業所の期末の従業者数	⑪	人				
外国の事業に帰属する単年度損益 別表5⑰	⑨						期末の総従業者数	⑫					

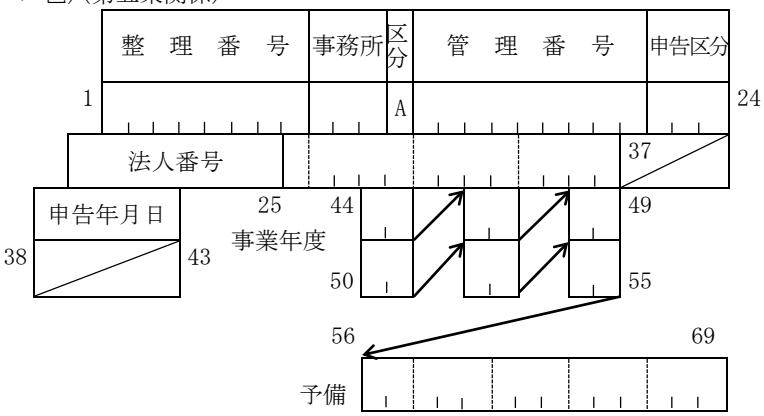
3. 非課税事業に係る報酬給与額等の計算

林業	報酬給与額	⑬	兆	十億	百万	千	円	鉱物の掘採事業に係る報酬給与額等	鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じて算定した報酬給与額	㉕	円					
	純支払利子	⑭							鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じて算定した純支払利子	㉖						
	純支払賃借料	⑮							鉱物の掘採事業と精錬事業とを通じて算定した純支払賃借料	㉗						
鉱物の掘採事業	報酬給与額	⑯							生産品の収入金額又は生産品の収入金額から買鉱価格を差し引いた金額	㉘						
	純支払利子	⑰							鉱産税の課税標準であるべき鉱物の価額	㉙						
	純支払賃借料	⑱							鉱物の掘採事業に係る報酬給与額 ㉕×㉘/㉙	㉚						
農事組合法人の行う農業	報酬給与額	⑲							鉱物の掘採事業に係る純支払利子 ㉖×㉘/㉙	㉛						
	純支払利子	⑳							鉱物の掘採事業に係る純支払賃借料 ㉗×㉘/㉙	㉜						
	純支払賃借料	㉑														
非課税事業計	報酬給与額 ⑬+⑯+⑲	㉒														
	純支払利子 ⑭+⑰+⑳	㉓														
	純支払賃借料 ⑮+⑱+㉑	㉔														

4. 報酬給与額等の計算

報酬給与額 ①−⑥−㉒	㉝	兆	十億	百万	千	円	純支払賃借料 ③−⑧−㉔	㉟	兆	十億	百万	千	円
純支払利子 ②−⑦−㉓	㉞												

第六号様式別表五の二の二(入力用)(用紙日本産業規格A4・ローズ色)(第五条関係)



12

B

01					
02					
03					

04					
05					

06					
07					
08					
09					

10					

11					
12					

13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					

33					
34					

35					

第6号様式別表5の2の2記載要領

1　この計算書は、法第72条の19の規定の適用を受ける法人又は事業税を課されない事業とその他の事業とを併せて行う法人が、外国の事業に帰属する付加価値額又は非課税事業に係る報酬給与額等の計算を行う場合に記載し、第6号様式別表5の2に併せて提出すること。

2　「法人番号」欄には、法人番号(行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律第2条第15項に規定する法人番号をいう。)を記載すること。

3　「法第72条の2第1項 第1号・第3号・第4号 に掲げる事業」となっている箇所については、事業の区分に応じ、「第1号」、「第3号」又は「第4号」のいずれかを○印で囲んで表示すること。

4　法第72条の2第1項第1号に掲げる事業、同項第3号に掲げる事業及び同項第4号に掲げる事業のうち2以上の事業を併せて行う法人にあっては、それぞれの事業に係る付加価値額等の計算の別を明らかにして記載し、それぞれの事業ごとに提出すること。

5　外国の事務所又は事業所(政令第20条の2の20第1項に規定する外国の事務所又は事業所をいう。以下この記載要領において同じ。)を有しない内国法人が事業年度の中途において外国の事務所又は事業所を有することとなった場合又は特定内国法人(法第72条の19に規定する特定内国法人をいう。)が事業年度の中途において外国の事務所又は事業所を有しないこととなった場合には、「外国における事務所又は事業所の期末の従業者数⑪」の欄には、当該事業年度に属する各月の末日現在における外国の事務所又は事業所の従業者の数を合計した数を当該事業年度の月数で除して得た数(その数に1人に満たない端数を生じたときは、これを1人とする。以下この記載要領において同じ。)を記載し、「期末の総従業者数⑫」の欄には、当該事業年度に属する各月の末日現在における法の施行地内に有する事務所又は事業所の従業者の数を合計した数を当該事業年度の月数で除して得た数(その数に1人に満たない端数を生じたときは、これを1人とする。)と当該事業年度に属する各月の末日現在における外国の事務所又は事業所の従業者の数を合計した数を当該事業年度の月数で除して得た数とを合計した数を記載すること。

6　外国の事業に帰属する付加価値額の計算又は非課税事業に係る報酬給与額等の計算に関する明細書を添付すること。