

報酬給与額明細表
(労働者派遣を除く)

| 事業年度 | | ○年○月○日から ×年×月×日まで | 法人名 | 株式会社□□□□ 記載例 |
|-----------------|----|-------------------------------------|--|--|
| 項目 | | 金額(円) | 摘要 | |
| 役員報酬等 | 1 | 当期支払額等(報酬) | 134,157,000 | 役員報酬勘定期末残高 |
| | 2 | 加算又は減算 | -32,000,000 | 法人税別表4で加算したため、減算 |
| | 3 | 当期支払額(賞与) | 「当期支払額等」欄は各項目ごとに該当する財務諸表の勘定科目期末残高又は各種台帳等の当該事業年度に係る額を記載してください。「A」 | |
| | 4 | 加算又は減算 | | |
| | 5 | 当期支払額等(退職慰労金) | 「加算又は減算」欄は各項目ごとに外形標準課税に係る金額を算定するにあたり、Aに加算又は減算した額を記載してください。「B」 | |
| | 6 | 加算又は減算 | | |
| 給料手当 | 7 | 当期支払額等 | 685,962,000 | 販管及び製造部門の給料勘定期末残高 |
| | 8 | 加算又は減算 | 14,000,000 | 通勤費勘定から課税通勤費相当加算 |
| | | | -6,000,000 | 出向者給与負担金の雑入勘定受入による減算 |
| | | | 1,000,000 | 厚生費勘定から現物給与加算 |
| | | 「摘要」欄は各項目ごとに係る金額の根拠等を各欄ごとに記載してください。 | | |
| 賞与 | 9 | 当期支払額等 | 198,000,000 | 賞与支給台帳から転記 |
| | 10 | 加算又は減算 | -20,000,000 | 出向者賞与負担金の雑入勘定受入による減算 |
| 退職金 | 11 | 当期支払額等 | 53,000,000 | 退職金支給台帳から転記 |
| | 12 | 加算 | 各項目のA及びB(1~14)を通算した額の合計額と申告額である第6号様式別表5の3③欄とに差額がある場合は、その金額を記載し、「摘要」欄にその理由等を記載してください。 | |
| パート代等 | 13 | 当期支払額等 | 11,163,000 | 雑給勘定期末残高 |
| | 14 | 加算又は減算 | -1,200,000 | 関与税理士顧問料 |
| その他 | 15 | その他の報酬給与額 | 100,000 | 賞与支給台帳に記載されない現金払賞与加算 |
| | 16 | | | |
| 1 から 1 を通算した合計額 | | 1,038,182,000 | 第6号様式別表5の3③欄と一致します。 | |
| 年金掛金 | 17 | 当期支払額等 | 27,000,000 | 企業年金納入告知書年度計額、退職給付引当金勘定で手当てしている。 |
| | 18 | 加算又は減算 | -300,000 | 事務費掛金減算 |

この明細表は申告のあった報酬給与額(労働者派遣を除く。)と財務諸表等との関連を確認させていただくものです。申告時に併せて提出して下さるようご協力願います。

なお、既に独自の算定表等を作成している場合は、そちらを添付に換えても差し支えありません。