

会社の決算・申告の実務 (令和5年度) 小冊子配布について

【B5判 全64ページ】



目次	
1 決算申告事務の流れ	2
決算・申告	2
2 決算調整	3
(1) 決算調整	3
(2) 申告調整	4
(3) 課税所得金額の計算	5
(4) 収益	6
① 収益の計上時期	6
② 収益の計上金額	6
③ 収益の計上に係る諸議等の影響に等しい措置	7
(5) 売上原価	8
① 売上原価の構成	8
② 棚卸	8
③ 棚卸資産の評価方法	9
(6) 給与	10
① 役員給与	10
② 使用人給与	13
(7) 交際費等	14
(8) 減価償却	16
① 減価償却	16
② 少額減価償却資産など	20
(9) 特別償却及び税額控除	21
① 中小企業投資促進税制	21
② 中小企業経営強化税制	23
③ 中小企業防災・減災投資促進税制	25
④ デジタルトランスフォーメーション(DX)投資促進税制	26
⑤ カーボニュートラルに向けた投資促進税制	27
⑥ 研究開発税制	28
⑦ 貸上げ促進税制	30
⑧ 資本的支出と修繕費	32
⑨ 繰延資産	34
⑩ 貸倒れ等	36
⑪ 貸倒引当金	39
⑫ 貸倒損失	40
⑬ リース取引	40
3 申告調整	42
(1) 青色決算書の繰越控除と欠損金の繰戻金等	42
(2) 別表五と五(一)の記載	43
4 特別な課税と税率	44
(1) グループ法人税制	44
(2) グループ通算制度	45
(3) 同族会社の留保金課税	46
(4) 使途制限金課税	47
(5) 土地建物の課税	47
(6) 法人税の税率表等	48
(7) 清算法人に対する課税	49
5 申告手続等	50
① 確定申告	50
② 中間申告	51
③ 納付期限	51
④ 修正申告	52
⑤ 更正の請求等	52
6 法人税申告書検討表	53
7 勘定科目別にみた源泉所得税の チェックポイント	54
8 消費税等の概要	57
9 令和5年度法人税関係の 改正主要項目一覧	64

上記の小冊子「会社の決算・申告の実務」を配布(無料)いたします。
是非、決算と申告の事務等でご活用いただければ幸いです。
配布ご希望の方は、事務局へご連絡をお願いいたします。

[法人会事務局]

TEL : 24-3141

MAIL : info@tankou.jp

FAX : 24-3148 (下記、ご記入のうえ送信ください)

(公社) 胆江法人会 行き

「会社の決算・申告の実務」を _____ 部希望します

事業所名 _____

電話番号 _____

郵便番号 _____

住 所 _____

担当者名 _____