

『令和3年度 会社の決算・申告の実務』小冊子配布について

【B5判 前64ページ】

わかりやすい!

会社の 決算・申告の実務

令和3年度



公益財団法人 全国法人会総連合

法人税申告への
アプローチ

目次

1 決算申告事務の流れ	
決算・申告	2
2 決算調整	
(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	
① 収益の計上時期	6
② 収益の計上金額	6
③ 収益の計上に係る認識等の明確化に伴う措置	7
(5) 売上原価	
① 売上原価の構造	8
② 棚卸	8
③ 棚卸資産の評価方法	9
(6) 給与	
① 役員給与	10
② 使用人給与	13
(7) 交際費等	14
(8) 減価償却	
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	
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 カーボン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 人材確保等促進税制・中小企業等における所得拡大促進税制	30
(10) 資本的支出と修繕費	32
(11) 繰延資産	34
(12) 貸倒れ等	
① 貸倒引当金	36
② 貸倒損失	39
(13) リース取引	40
3 申告調整	
(1) 青色欠損金の繰越控除と欠損金の繰戻還付	42
(2) 別表四と五(-)の記載	44
4 特別な課税と税率	
(1) グループ法人税制	45
(2) 同族会社の留保金課税	46
(3) 使途秘匿金課税	47
(4) 土地重課税	47
(5) 法人税の税率表等	48
(6) 清算法人に対する課税	49
5 申告手続等	
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3年度法人税関係の 主要改正項目一覧	64

上記の小冊子『令和3年度 会社の決算・申告の実務』を配布（無料）いたします。是非、日常業務でご活用いただければ幸いです。

配布をご希望の方は、下記に必要事項をご記入の上、事務局まで電話またはFAXにてご連絡をお願いいたします。

〈宮古法人会事務局〉 TEL 0193-63-1214 / FAX 0193-63-2250

(公社) 宮古法人会 行き

『令和3年度 会社の決算・申告の実務』を希望します。

事業所名 _____

電話番号 _____

住所 〒 _____

担当者名 _____