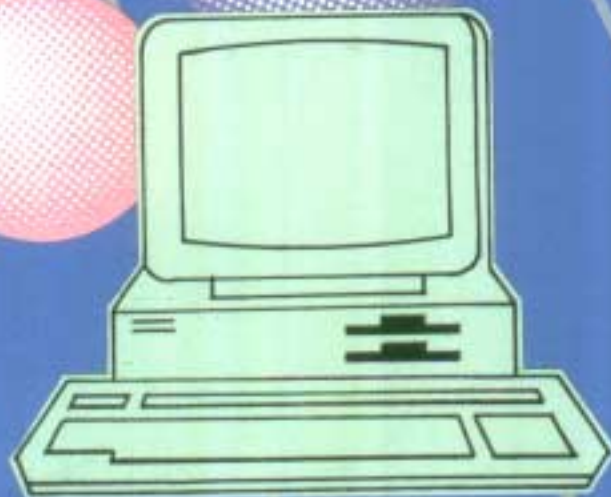


はじめての方のための

# パソコンによる 財務会計

— 指導用参考資料 —



雇用促進事業団

職業能力開発大学校

研修研究センター 編

はじめての方のための

# パソコンによる 財務会計

—指導用参考資料—

# 目 次

## 第1章 法人税の基礎知識

1	税金の法令と通達	1
2	法人税法22条	2
3	損金経理	4
4	申告要件とは	5
5	損金と益金：費用と収益	6
6	損金不算入（算入）の税金	7
7	税金納付時の仕訳	8
8	納税充当金の経理	9
9	同族会社とは	10
10	利子配当の源泉税の仕訳	11
11	減価償却（償却率）	12
12	9番目の繰延資産	13

## 第2章 法人税申告書作成

1	法人税申告書作成のための準備	16
2	法人税等確定申告書の作成	18
3	法人税申告書作成の順序	23
4	別表四は税法上のP/L	32
5	別表五は税法上のB/S	34
6	別表五（二）租税公課の納付状況等に関する明細書	36
7	別表六（一）所得税額の控除及びみなし配当金額の一部の控除に関する明細書	37
8	別表十一（一）貸倒引当金の損金算入に関する明細書	39
9	別表十一（二）返品調整引当金及び賞与引当金の損金算入に関する明細書	40
10	別表十六（二）定率法による減価償却資産の償却額の計算に関する明細書	41
11	別表一（一）普通法人用の申告書	42
12	住民税申告書の作成	43

## 第3章 消費税の知識

1	消費税法の知識	45
2	消費税の会計処理	47

## 資料

各種の届出書・申請書・申告書	49
----------------	----