

目次

第1章 総論

- § 1. 法人税の基礎知識…………… 1
- § 2. 法人税の計算構造…………… 9

第2章 別表四の作成

- § 1. 決算調整項目と申告調整項目…………… 27
- § 2. 別表四の作成手順…………… 34

第3章 別表一の作成

- § 1. 概要…………… 39
- § 2. 税率適用区分…………… 44

第4章 別表五(一)の作成

- § 1. 別表五(一)の役割り…………… 45
- § 2. 別表五(一)の作成手順…………… 45

第5章 その他別表の作成

- § 1. 租税公課…………… 58
- § 2. 同族会社の判定…………… 70
- § 3. 交際費等…………… 74
- § 4. 減価償却…………… 79

第6章 中間申告書作成上の留意点

- § 1. 中間申告の趣旨…………… 95
- § 2. 前年度実績…………… 95
- § 3. 仮決算…………… 96

第7章 事業税・住民税の申告書の作成

§ 1. 法人事業税	99
§ 2. 特別法人事業税	103
§ 3. 法人住民税	104

第8章 確定申告書の作成

§ 1. 申告書の記載順序	120
§ 2. 添付書類	123
§ 3. 練習問題	134