

法人税 確定申告書（ 年分・平成〇〇年〇月〇日 事業年度分・平成△△年△月△日 ）に係る

税理士法第33条の2第1項に規定する添付書面

33の2①

				※整理番号				
税理士又は 税理士法人	氏名又は名称		税理士 国税 太郎 ⑩					
	事務所の所在地		東京都千代田区霞ヶ関〇-〇-〇 電話（03）〇〇〇〇 - 〇〇〇〇					
書面作成に 係る税理士	氏 名		税理士 国税 太郎 ⑩					
	事務所の所在地		東京都千代田区霞ヶ関〇-〇-〇 電話（03）〇〇〇〇 - 〇〇〇〇					
	所属税理士会等		東京 税理士会 〇〇 支部 登録番号 第 〇〇〇〇〇号					
税務代理権限証書の提出			☒ （ 法人税・消費税 ） ・ 無					
依 頼 者	氏名又は名称		株式会社 〇〇商事 代表取締役 〇〇 一郎					
	住所又は事務所の所在地		東京都千代田区霞ヶ関〇-〇-〇 電話（03）〇〇〇〇 - 〇〇〇〇					
私（当法人）が申告書の作成に関し、計算し、整理し、又は相談に応じた事項は、下記の1から4に掲げる事項であります。								
1 自ら作成記入した帳簿書類に記載されている事項								
帳 簿 書 類 の 名 称				作成記入の基礎となった書類等				
総勘定元帳、試算表 貸借対照表、損益計算書、損益金処分表 勘定科目内訳書 法人事業概況書				現金出納帳、銀行帳 買掛金元帳、貸金台帳、棚卸集計表 固定資産台帳、車両簿				
2 提示を受けた帳簿書類（備考欄の帳簿書類を除く。）に記載されている事項								
帳 簿 書 類 の 名 称				備 考				
領収書・請求書綴				預金残高証明書 借入金返済予定表				
※事務 処理欄	部門	業種			意見聴取連絡事績		事前通知等事績	
					年 月 日	税 理 士 名	通知年月日	予定年月日
					・ ・		・ ・	・ ・

		※整理番号		
3 計算し、整理した主な事項				
(1)	区 分	事 項	備 考	
	車両売上高 車両仕入高 その他売上 その他仕入	車両注文書より作成した車両簿を元に、発生主義で計上し入金の確認を行った。 売掛管理表より金額の確認を行った。 仕入帳より金額の確認を行った。	経理基準が発生主義によって いること及び残高の管理につ いても確認されており、売上計 上の正確さが伺われ、調査省略 等の参考となる。	
	人件費 福利厚生費 交際費 減価償却費 消耗品費 寄付金 保険料 雑費	賃金台帳より確認を行った。 現物給与等支払内容の検討を行った。 近隣科目等取引の確認を行った。 耐用年数・償却率等の確認を行った。 一括・少額減価償却資産の確認を行った。 損金算入限度額の確認を行った。 契約書を確認し積立部分の確認を行った。 取引内容の確認・検討を行った。		
(2)	(1)のうち顕著な増減事項	増 減		理 由
	車両売上高 車両仕入高	総取扱台数は増えていますが、単価が下落しているため売上は減少となっています。		
	広告宣伝費	TVでの広告を取り入れたため、増額した。しかし販売促進の効果が見られなかったため取りやめる。来期以降、マスメディアへの出稿を減らし、現在の顧客の囲い込みに重点を変えることを検討中。		
	システム利用料	〇〇〇システムネットに加盟し、システム利用料としての支払が大きくなってきたため勘定科目を追加しました。		
	(1)のうち会計処理方法 に変更等があった事項	変 更 等 の 理 由		
	システム利用料	上記の通り		
(3)	新規発生科目についての説明 があり、調査省略等の参考と なる。			
	増額の理由が記載されてお り、税理士が検討・確認して いることが伺われ、調査省略 等の参考となる。			

		※整理番号	
4 相談に応じた事項			
事 項		相 談 の 要 旨	
特になし			
5 その他			
記帳は正確に処理されており、法令の規定に従って申告書の作成を行った。 決算書及び申告書の作成に関する税理士の諸要求に関し会社は誠実に応じている。			