

節税対策

株式会社〇〇様 平成28年4月～平成29年3月

≪ 220万円超の節税を実現 ≫

納税予測 (節税前)

	納税額	年税額	中間納付額
法人税	3,165	6,617	3,452
地方法人税	291	291	0
事業税	1,092	1,858	767
地方法人特別税	182	802	620
法人住民税 (法人税割)	203	800	597
法人住民税 (均等割)	35	70	35
消費税	2,500	5,000	2,500
合計	7,468	15,438	7,971

節税案

	金額
節税前税引前利益	30,664
① 取引先の倒産対策保険	-2,400
② 社屋修繕	-195
③ 生命保険加入	-200
④ 決算賞与	-400
⑤ 30万円未満の消耗品購入	-2,100
節税後税引前利益	25,369

納税予測 (節税後)

(単位：千円)

	納税額	年税額	中間納付額
法人税	1,899	5,351	3,452
地方法人税	235	235	0
事業税	737	1,504	767
地方法人特別税	29	649	620
法人住民税 (法人税割)	3	600	597
法人住民税 (均等割)	35	70	35
消費税	2,316	4,816	2,500
合計	5,254	13,225	7,971

節税額：221万円

	見込利益	実績										見込				
		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	決算整理		
売上高	238,500	18,000	19,300	19,700	20,500	20,000	19,000	20,000	21,000	19,500	20,950	20,550	20,000	0		
売上原価	135,600	10,500	10,500	11,500	11,800	12,000	11,000	11,500	12,000	11,000	10,800	11,700	11,300	0		
粗利益	102,900	7,500	8,800	8,200	8,700	8,000	8,000	8,500	9,000	8,500	10,150	8,850	8,700	0		
経費合計	72,355	5,710	5,715	6,380	5,740	5,785	5,760	5,655	5,760	5,880	5,630	5,610	5,730	3,000		
営業利益	30,545	1,790	3,085	1,820	2,960	2,215	2,240	2,845	3,240	2,620	4,520	3,240	2,970	-3,000		
営業外利益・特別利益	239	20	21	20	19	20	21	20	20	21	19	18	20	0		
営業外費用・特別損失	120	10	10	9	10	10	11	9	10	10	11	10	10	0		
税引前利益	30,664	1,800	3,096	1,831	2,969	2,225	2,250	2,856	3,250	2,631	4,528	3,248	2,980	-3,000		

≪ 節税対策資料 ≫

- ① 毎月のお打ち合わせで、年間の納税予測を計算し、節税対策を講じます。
- ② 納税予測と節税案を毎月お客様に提供することで、状況の変化に迅速に対応します。
- ③ 節税案をリストアップし、インパクトを明確にすることで、行動の遅れを防止します。