

事项一

年底，你的银行存款日记账跟一行对账单核对一下，看看编制完余额调节表后是否还有差距？

事项二

年底，看看“其他应付账款”余额是否存在虚挂现象？其他应付款占比权益总额是否异常？

事项三

年底了，看看“其他应收款”余额是否存在虚挂现象？特别关注一下自然人股东借款问题。

事项四

年底了，看看“存货”余额是否存在虚挂现象？账实是否相符？

事项五

年底了，注意“应收账款”坏账损失的处理是否有依据？

事项六

年底了，是否存在“固定资产”账目上有余额中但是早就报废了的现象？

事项七

年底了，是否存在暂估入账的库存和费用，确定一下何时取得发票？

事项八

年底了，看看还有哪些费用支出未及时报销的？是否会有跨期现象？

事项九

年底了，看看“预收账款”年底余额占比是否存在异常？

事项十

年底了，看看是否存在无法支付的“应付账款”？

事项十一

年底了，看看是否当年存在大量白条入账现象？

事项十二

年底了，看看是否当年存在还有费用支付了但是发票未到的现象？

事项十三

年底了，统算一下当年收入总额、增值税纳税总额、企业所得税纳税总额，看看税负率、所得税贡献率等是否存在异常？

事项十四

年底了，统算一下当年支出费用总额，看看费用结构中各项费用占比是否存在异常现象？

事项十五

年底了，看看最近三年是否存在常年亏损、长亏不倒现象？

事项十六

年底了，看看是否还属于小型微利企业标准，还能否享受小微所得税优惠？

事项十七

年底了，看看企业哪些税收优惠还没有享受到？因为好多税收优惠即将年底到期。

事项十八

年底了，看看企业接受的发票是否存在虚开现象？能否当年及时补救？

事项十九

年底了，看看企业是否存在预提工资薪金、计提职工福利等？提前考虑一下能否合规扣除？