

提醒一

银行存款日记账余额跟银行对账单余额核对，若是不符请编制余额调节表，看看是否核对一致。

提醒二

年底的应收账款、应付账款、预收账款、预付账款等往来账户是否存在死账坏账，及时进行清理。

提醒三

年底了自查一下“其他应收款”账户是否存在自然人股东借款，是否与经营有关，不要存在个税风险。

提醒四

年底了自查一下是否有 2020 年费用单据尚未报销入账，建议尽快按照费用所属期入账。

提醒五

年底了你看看全年利润是多少？是否符合小型微利企业所得税优惠的标准？若是不符合看看是否还有调整的余地。

提醒六

年底了自查一下资产负债表中未分配利润的期末数减去年初金额是否等于利润表中净利润的本年累计金额？若不一致请查一下原因。

提醒七

年底了本年利润别忘记结转到利润分配-未分配利润中。

提醒八

年底了自查一下损益类账户是否存在余额？若是存在余额请查一下原因。

提醒九

年底了计提的工资别忘了次年企业所得税汇算清缴之前发放完毕，否则不得税前扣除的。