



税務申告スケジュール

2021年

- 祝日
- 月次報告
- 四半期報告
- 年次報告



2021 - Tân Sửu

Và những điều cần biết

1. 付加価値税(VAT)と個人所得税(PIT)を申告するタイミング

1.1) 付加価値税(VAT):

- 設立後 12 ヶ月経過していない企業
申告は四半期ごとに行う必要がある。(四半期申告)
- 設立後 12 ヶ月以上経過した企業
(1) 前年の商品販売・サービス提供からの売上金額が 500 億 VND を超えた場合、月次申告
(2) 前年の商品販売・サービス提供からの売上金額が 500 億 VND 以下であれば、四半期申告
ここでいう前年の売上金額とは、暦年での VAT 申告書上の売上総額であり、VAT 課税売上金額と VAT 非課税金額も含めている。

1.1) 個人所得税(PIT)

企業が四半期ごとに VAT を申告する場合、PIT の申告、月次または四半期ごとに行うことができる。
VAT が月次の場合は、PIT 申告も月次で行う必要がある。

2. 四半期ごとに納税される法人所得税(CIT)についての注意

課税年度の最初の3四半期に一時的に納税される法人所得税の総額は、年次決算によって納税されるべき法人所得税額の75%以上でなければならない。最初の3四半期に一時的に納税されるべき税額より低い金額を納税する場合、第3四半期の法人所得税を納税する期限の最終日の翌日から国家予算に未払いの税金を納税する日まで、未払いの税金に基づいて計算される延滞税を納税する必要がある。

3. 課税期間が休日および祝日と一致する場合

保守的に早めに申告書を提出し、税金(もしあれば)を納税することを検討する、又は、翌営業日までの遅延に関して税務当局と一緒に確認する必要がある。

会社情報

マナボックスベトナム
住所: Phòng 701, Tầng 7, tòa nhà 3D Center, số 3 Duy Tân, Dịch Vọng Hậu, Cầu Giấy, Hà Nội, Việt Nam
Eメール: info@manabox.vn.jp
フェイスブック: https://www.facebook.com/ManaboxVietnam
ウェブサイト: https://manabox-global.com/
ホットライン: 02432 123 450

2021年1月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
				1 19-11 TẾT DƯƠNG LỊCH	2 20	3 21
4 22	5 23	6 24	7 25	8 26	9 27	10 28
11 29	12 30	13 1-12	14 2	15 3	16 4	17 5
18 6	19 7	20 8	21 9	22 10	23 11	24 12
25 13	26 14	27 15	28 16	29 17	30 18	31 19

- 2020年12月のVAT申告書・納税
- 2020年12月のPIT申告書・納税
- 2020年12月のレッドインボイス使用状況報告書

- 2021年の事業登録税の納税
- 2020年の第4四半期のCITの納税
- 2020年の第4四半期のレッドインボイス使用状況報告書

2021年4月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
			1 20-2	2 21	3 22	4 23
5 24	6 25	7 26	8 27	9 28	10 29	11 30
12 1-3	13 2	14 3	15 4	16 5	17 6	18 7
19 8	20 9	21 10 TẾT TRUNG THU	22 11	23 12	24 13	25 14
26 15	27 16	28 17	29 18	30 19 NGÀY GIẢI PHÓNG		

- 2021年3月のVAT申告書・納税
- 2020年12月のPIT申告書・納税
- 2021年3月のレッドインボイス 使用状況報告書

- 2021年の第1四半期のVAT申告書・納税
- 2021年の第1四半期のPIT申告書・納税
- 2021年の第1四半期のレッドインボイス使用状況報告書
- 2021年の第1四半期の個人所得税源泉徴収票
- 2021年の第1四半期のCITの納税
- PITの確定申告(個人が直接に税務署で申告する場合)

2021年7月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
			1 22-5	2 23	3 24	4 25
5 26	6 27	7 28	8 29	9 30 1-6	10 1	11 2
12 3	13 4	14 5	15 6	16 7	17 8	18 9
1 10	20 11 NGÀY TRUNG THU	21 12	22 13	23 14	24 15	25 16
26 17	27 18	28 19	29 20	30 21	31 22	

- 2021年6月のVAT申告書・納税
- 2021年6月のPIT申告書・納税
- 2021年6月のレッドインボイス使用状況報告書

- 2021年の第2四半期のCITの納税
- 2021年の第2四半期のレッドインボイス使用状況報告書

- 2021年の第2四半期のVAT申告書・納税
- 2021年の第2四半期のPIT申告書・納税
- 2021年の第2四半期の個人所得税源泉徴収票

2021年10月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
				1 25-8	2 26	3 27
4 28	5 29 1-9	6 2	7 3	8 4	9 5	10 6
11 6	12 7	13 8	14 9	15 10	16 11	17 12
18 13	19 14	20 15	21 16	22 17	23 18	24 19
25 20	26 21	27 22	28 23	29 24	30 25	31 26

- 2021年9月のVAT申告書・納税
- 2021年9月のPIT申告書・納税
- 2021年9月のレッドインボイス使用状況報告書

- 2021年の第3四半期のCITの納税
- 2021年の第3四半期のレッドインボイス使用状況報告書

- 2021年の第3四半期のVAT申告書・納税
- 2021年の第3四半期のPIT申告書・納税
- 2021年の第3四半期の個人所得税源泉徴収票

2021年2月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
1 27-12	2 21	3 22	4 23 Ngày Tết Quê Hương	5 24	6 25	7 26
8 27	9 28	10 29	11 30 QUỐC THỬA	12 1-1 TẾT NGUYÊN ĐÁN	13 2	14 3 VALENTINE
15 4	16 5	17 6	18 7	19 8	20 9	21 10
22 11	23 12	24 13	25 14	26 15 Rằm tháng giêng	27 16 NGÀY THUY THUỐC	28 17

- 2020年の第4四半期のVAT申告書・納税
- 2020年の第4四半期のPIT申告書・納税
- 2020年の第4四半期の個人所得税源泉徴収票

- 2021年1月のVAT申告書・納税
- 2021年1月のPIT申告書・納税
- 2021年1月のレッドインボイス 使用状況報告書

2021年5月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
					1 20-3 QUỐC TẾ THƯỜNG NIỆM	2 21
3 22	4 23	5 24	6 25	7 26	8 27	9 28
10 29	11 30	12 1-4	13 2	14 3	15 4	16 5
17 6	18 7	19 8 NGÀY CHIA BẢO HỘ	20 9	21 10	22 11	23 12
24 13	25 14	26 15 LỄ PHẬT ĐẢN	27 16	28 17	29 18	30 19
31 20						

- 2021年4月のVAT申告書・納税
- 2021年4月のPIT申告書・納税
- 2021年4月のレッドインボイス使用状況報告書

2021年8月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
						1 23-8
2 24	3 25	4 26	5 27	6 28	7 29 1-7	8
9 2	10 3	11 4	12 5	13 6	14 7	15 8
16 9	17 10	18 11	19 12	20 13	21 14	22 15 LỄ VU LAN
23 16	24 17	25 18	26 19	27 20	28 21	29 22
30 23	31 24					

- 2021年7月のVAT申告書・納税
- 2021年7月のPIT申告書・納税
- 2021年7月のレッドインボイス使用状況報告書

2021年11月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
1 27-9	2 28	3 29	4 30	5 1-10	6 2	7 3
8 4	9 5	10 6	11 7	12 8	13 9	14 10
15 11	16 12	17 13	18 14	19 15 Ngày Nhà Giáo VN	20 16	21 17
22 18	23 19	24 20	25 21	26 22	27 23	28 24
29 25	30 26					

- 2021年10月のVAT申告書・納税
(もしあれば)
- 2021年10月の個人所得税申告書と個人所得税の納税(もしあれば)
- 2021年10月のレッドインボイス 使用状況報告書

2021年3月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
1 18-1	2 19	3 20	4 21	5 22	6 23	7 24
8 25 QUỐC TẾ PHỤ NỮ	9 26	10 27	11 28	12 29 1-2	13 2	14 3
15 4	16 5	17 6	18 7	19 8	20 9	21 10
22 11	23 12	24 13	25 14	26 15	27 16	28 17
29 18	30 19	31 20				

- 法人税の確定申告: 2020年1月1日 - 2020年12月31日
- 監査済み財務諸表の提出 (2020年度分)

- 2021年2月のVAT申告書・納税
- 2021年2月の個人所得税申告書と個人所得税の納税
- 2021年2月のレッドインボイス使用状況報告書

2021年6月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
	1 21-4 QUỐC TẾ THIÊN NGHỆ	2 22	3 23	4 24	5 25	6 26
7 27	8 28	9 29 1-5	10 2	11 3	12 4	13 5
14 6	15 7	16 8	17 9	18 10	19 11	20 12
21 13	22 14	23 15	24 16	25 17	26 18	27 19
28 20	29 21	30 22				

- 法人税の確定申告書
- 監査済み財務諸表の提出
会計年度: 2020年4月1日 - 2021年3月31日)

- 2021年5月のVAT申告書・納税
- 2021年5月のPIT申告書・納税
- 2021年5月のレッドインボイス使用状況報告書

2021年9月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
		1 25-7 QUỐC KHÁNH	2 26	3 27	4 28	5 29
6 30 1-8	7 1	8 2	9 3	10 4	11 5	12 6
13 7	14 8	15 9	16 10	17 11	18 12	19 13
20 14 Tết Trung thu	21 15	22 16	23 17	24 18	25 19	26 20
27 21	28 22	29 23	30 24			

- 2021年8月のVAT申告書・納税
- 2021年8月のPIT申告書・納税
- 2021年8月のレッドインボイス使用状況報告書

- 法人税の確定申告書
- 監査済み財務諸表の提出
会計年度: 2020年7月1日 - 2021年6月30日)

2021年12月 辛丑						
月	火	水	木	金	土	日
		1 27-10	2 28	3 29	4 30 1-11	5 2
6 3	7 4	8 5	9 6	10 7	11 8	12 9
13 10	14 11	15 12	16 13	17 14	18 15	19 16
20 17	21 18	22 19	23 20	24 21	25 22	26 23
27 24	28 25	29 26	30 27	31 28		

- 2021年11月のVAT申告書・納税
(もしあれば)
- 2021年11月の個人所得税申告書と個人所得税の納税(もしあれば)
- 2021年11月のレッドインボイス 使用状況報告書

- 2020年の法人所得税の決算申告書
(会計年度: 2020年10月1日 - 2021年9月30日)
- 財務報告書