

7 経理リーダー、経理責任者、実務経験3年以上の経理担当者の皆さま向け

—— 誤りやすい会計処理と決算整理仕訳の理解と会社法・消費税・法人税の実務 ——

1日でマスターする 経理と税務の重要項目

開催日：2020年1月28日(火) 10:00~17:00

会場：大阪銀行協会 別館3階(11号室)

講師：税理士・米国税理士 こうげ じゅんこ
CFP® **高下 淳子** 氏

略歴：

外資系コンサルティング会社(監査法人)に勤務のち独立開業。
現在、税務会計顧問業、経営コンサルティング業の他、各地の金融機関、シンクタンク等の講演・セミナー講師、企業内研修の企画実施などで活躍中。講演テーマは広く、経理担当者、経営幹部、新入社員、後継経営者、営業担当者などを対象とした、明快かつ、わかりやすい実践的講義には定評がある。
〈著書〉「決算書を読みこなして経営分析ができる本」
「今までで一番やさしい法人税申告書のしくみとポイントがわかる本」
「簿記のしくみが一番やさしくわかる本」(日本実業出版社)
「とにかくみんなで考えよう!日本の借金 わが家の税金 わたしの年金」
「経理のしごとがわかる本」「やさしい法人税申告入門」(中央経済社)など

◆特色

- 今回のセミナーでは、経理担当者、経理責任者として知っておきたい「経理の重要業務と税務の基本知識」について解説いたします。
- 日頃の誤りやすい税務と会計処理、月次の定例業務と月次決算での留意点、年次決算作業の流れについて、演習をとおして確認していただきます。
- 経理実務に必須である法人税、消費税、源泉所得税の知識も習得していただきます。
- 演習問題を解いていただきますので「電卓」をお持ちください。

◆カリキュラム

※録音・録画はご遠慮下さい。

1. 経理の年間業務スケジュールを理解する

- (1) 日次、月次、年次の業務
- (2) 会社が作成する「財務諸表」

2. 毎日の会計業務での留意点

- (1) 現金出納業務と内部統制
- (2) 有価証券に関する仕訳
【演習】有価証券に関する会計処理
- (3) 固定資産に関する会計処理
- (4) 誤りやすい費用科目の会計記録
- (5) 福利厚生費と「現物給与」
- (6) 「交際費」の税務上の扱い
【演習】費用科目の仕訳演習

3. 月次の会計業務での留意点

- (1) 月次決算の早期化のコツ
- (2) 「減価償却費」と損金経理
- (3) 繰延資産の償却限度額
- (4) 給料・報酬の支払と源泉徴収
- (5) 請求業務と売上債権の回収
- (6) 仕入と仕入債務の支払業務

4. 未払消費税等の基本知識と経理処理

- (1) 消費税の基本と原則課税のしくみ
- (2) 消費税処理を誤りやすい科目
- (3) 非課税売上が多い会社は要注意
【演習】「課税売上割合」の計算
- (4) 仕入税額控除の計算
- (5) 消費税等に係る会計処理

5. 年次決算作業の具体的な流れ

- (1) 会社の機関設計と決算スケジュール
- (2) 利益の計算方法と売上原価の理解
【演習】商品に関する決算整理仕訳
- (3) 帳端と経過勘定の整理
【演習】前払費用に関する仕訳
- (4) 現金預金に関する決算整理
- (5) 金銭債権に関する決算整理
【演習】貸倒引当金の繰入と減価償却費
- (6) 「負債の網羅性」の確認
- (7) 法人税等の計算と引当仕訳
【演習】法人税等に関する決算整理仕訳

6. 新しい会計基準と経理実務に活用したい税務の特例

— 必ず電卓をお持ちください —

参加申込書

(*個人情報の取り扱いに関して、私は貴社の「個人情報に関する利用目的」を確認、同意の上、申込みます。)

受講料：会員…24,200円 一般…31,900円

(参加者1名様、消費税等・テキスト代を含む)

1/28(火)1日でマスターする経理と税務の重要項目

【FAX. 06-6258-8863 りそな総合研究所 行】

貴社名				区分	MS・会員・一般	会員番号	
受講票送付先	〒			連絡担当者	部署・役職		
					ふりがな		
					氏名		
業種(具体的に記入してください)				E-Mail			
TEL	()	FAX	()	取引店	支店		
参加者 ()内にふりがなをご記入ください。	氏名 ()		部署		役職		
	氏名 ()		部署		役職		
	氏名 ()		部署		役職		
当社使用欄	替 / 振 (会・個)	入力日 /	発送日 /	受講料 円	作成日 /	発送日 /	同・別

会員の方：入会時にご選択いただきました「口座振替」あるいは「お振込み」のどちらかのお支払い方法になります。
一般の方：受講票とともにご請求書をお送りいたします(原則)。セミナー開催前日までにお振込みください。
*キャンセルはセミナー開催前営業日の17時までにご連絡ください。それ以降のキャンセルは、受講料全額をいただきます。なお、参加申込みが少数の場合や講師の病気等により、開催を中止させていただく場合があります。

【お問い合わせ先】
06-6258-8806
研修担当 ㊟