

実際の申告書を用いた演習問題により年末調整の実務を習得する皆さま向け

—— 年末調整は給与所得者の源泉所得税の年税額を精算する大切な業務です！ ——

# 1日でマスターする年末調整の基礎実務



開催日：2020年10月27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  
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、金融機関、商工会議所、各種同業者団体、官公庁等の講演・セミナー講師としても活躍中。講演テーマは広く、新入社員、後継経営者、経営幹部、営業担当者などを対象とした、明快かつ分かりやすい実践的講義には定評がある。

## ◆特色

- 年末調整のくわしい内容と計算方法、本年度の改正点を1日でマスターしていただきます。実際の「基礎控除申告書・配偶者控除申告書・所得金額調整控除申告書」「扶養控除申告書」「保険料控除申告書」「源泉徴収簿」を用いた実践的演習を通して、年末調整の実務を身につけていただくのに最適です。
- 本年の年末調整では、ひとり親控除の創設、基礎控除の見直し、給与所得控除額の引き下げと所得金額調整控除の創設、配偶者等控除申告書と兼用の新しい基礎控除・所得金額調整控除申告書の配布および回収、確認などの改正項目が多くなっております。
- また年末調整作業を電子化するためには、一定の届出が必要となります。
- 年末調整の実務と改正点をマスターしたい担当者の方々ご参加をお待ちしております。

## ◆カリキュラム

※録音・録画はご遠慮下さい。

### 1. 年末調整の実務をマスター

- (1) 所得税と年末調整の基本
- (2) 給与所得と必要経費  
＜確認テスト＞ 給与所得控除後の給与所得  
＜確認テスト＞ 所得金額調整控除額の計算
- (3) 所得税額の計算方法  
＜確認テスト＞ 所得税額の計算方法
- (4) 年末調整の対象者と必要な申告書

### 2. 保険料等に関する控除

- (1) 社会保険料控除のポイント
- (2) 生命保険料控除のポイント  
＜確認テスト＞ 「生命保険料控除」の計算
- (3) 地震保険料控除のポイント  
＜確認テスト＞ 「地震保険料控除」の計算
- (4) 小規模企業共済等掛金控除の確認

### 3. 人に関する控除での留意点

- (1) 所得者本人に関する控除  
＜確認テスト＞ 独身者の年末調整
- (2) 配偶者と扶養親族に対する控除要件  
＜確認テスト＞ 合計所得金額と扶養控除の判定
- (3) 合計所得金額の計算方法
- (4) 配偶者に対する控除の内容  
＜確認テスト＞ 本人と配偶者の所得で変わる配偶者に対する控除額

- (5) 扶養控除の内容
- (6) 障害者に対する控除
- (7) 国外居住親族にかかる扶養控除等の適用  
＜確認テスト＞ 配偶者に対する控除、障害者控除の計算
- (8) 中途採用者の年末調整

### 4. 住宅借入金等特別控除

- (1) 制度のあらまし
- (2) 年末調整での必要書類の確認
- (3) 住宅借入金等の年末残高
- (4) 住宅借入金等特別控除による控除額  
＜確認テスト＞ 「住宅借入金等特別控除」の計算  
＜確認テスト＞ 年末調整にて行う「住宅借入金等特別控除」
- (5) 住宅借入金等特別控除と「源泉徴収票」  
＜参考＞ 転勤等の場合の住宅借入金等特別控除の継続適用

### 5. 年末調整後の作成資料

- (1) 年末調整と各役所への提出書類
- (2) 「源泉徴収票」の記載と交付および提出

【まとめ】全体の復習と誤りやすい項目の解説

— 必ず電卓をご持参ください —

## 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

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、新型コロナウイルス感染拡大の影響、または、諸般の事情により、開催を中止させていただく場合がございます。

## りそな総研ビジネスセミナー F A Xお申込み廃止のお知らせ

お客様の個人情報保護とペーパーレス化のために、F A Xによるお申込みを廃止しました。

お手数をおかけいたしますが、弊社HPからのお申込みをお願いいたします。

1. セミナー申込URL <https://www.rri.co.jp/seminar>

りそな総研セミナー

検索

2. 会員の方は、会員番号・パスワードをご入力いただくとスムーズです。

3. お申込み方法、会員番号・パスワード等、ご不明な点がございましたら、下記までお問い合わせください。

お問い合わせ先：りそな総合研究所 研修セミナー部(大阪) 06-6258-8806