

経理・財務ご担当者及び管理者の皆さま向け

経理のことなら何でもお任せ！ 頼りにされる経理リーダーになるために

法人税の重要項目と健全な税金対策のポイント

開催日：2017年8月28日(月) 10:00～16:45

会場：りそな総合研究所 東京本社セミナールーム

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)に勤務のち独立開業。税務会計顧問、経営コンサルティング業の他、全国の金融機関、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、わかりやすい実践的講義には定評がある。
 <著書>「決算書が読める魔法のステップ」(ソーテック社)、「決算書を読みこなして経営分析ができる本」(日本実業出版社)、「法人税と経理処理のしくみが分かる本」(日本実業出版社)、「図解 やさしい法人税申告入門」(経理のしごとがわかる本)(中央経済社)など、多数。

特色

本セミナーは経理パーソンとして実力を高めたい担当者、管理職の方を対象に、担当業務の幅をさらに広げて、ワンランク上のスキルを習得いただくことを狙いとしています。

経理リーダーとして知っておきたい法人税知識と実務について、重要事項を中心に解説し、短期的視点だけではなく長期的視野に立った、会社を伸ばす税金対策もお伝えいたします。また知って得する税制優遇措置を一通り確認し、税額控除等の税務上の恩典についてもご紹介いたします。

演習形式のため、電卓、マーカーをお持ちください。

カリキュラム

録音・録画はご遠慮下さい。

1. 法人税、基礎の基礎

- (1) 法人税が課税される所得とは
- (2) 益金と収益の違いと損金と費用の違い
- (3) 決算整理と申告調整

2. 役員に対する給料と健全な税金対策

- (1) 定期同額給与の損金算入
- (2) 事前確定届出給与の損金算入
- (3) 役員に対する利益連動給与
- (4) 役員退職給与に関する留意点

3. 福利厚生制度の充実と健全な税金対策

- (1) 福利厚生制度と源泉税の課税
- (2) 生命保険を活用した上手な福利厚生
- (3) 従業員への退職金準備と決算賞与の支給
- (4) 出張に係る日当と支度金

4. 交際費等の隣接費用を活用した健全な税金対策

- (1) 法人税法における交際費の取扱い
- (2) 売上割戻しと交際費
- (3) 広告宣伝費と交際費
- (4) 情報提供料と交際費
- (5) 会議費と交際費
- (6) 誤りやすい交際費の会計処理

5. 売上債権と健全な税金対策

- (1) 回収不能に備えて貸倒引当金を繰り入れる
- (2) 個別評価すべき売上債権とは
- (3) 一括評価に対する貸倒引当金
- (4) 回収不能の売上債権は損失計上する

6. 資産の評価額の見直しと投下資本の早期回収

- (1) 在庫の購入費用と評価方法

- (2) 上場有価証券の評価損を計上する
- (3) 少額な資産は消耗品費とする

7. 法人税の課税所得と税額計算

- (1) 受取配当等の益金不算入
- (2) 青色欠損金の税務上の取扱い
- (3) 中小企業投資促進税制
- (4) 所得税額控除で所得税を取り戻す
- (5) 法人税等の税率と税額計算
- (6) 法人税の申告と納付期限

8. 決算作業と健全な税金対策

- (1) 日頃の会計処理から考える税金対策
- (2) 貸借対照表から考える税金対策
- (3) 損益計算書から考える税金対策

9. 会社を守る健全な税金対策の総まとめ

- (1) 法人税の基本から考える税金対策
- (2) 期末の駆け込み的な税金対策
- (3) 重要な税制改正のポイント

参加申込書 (8/28(月) 法人税の重要項目と健全な税金対策のポイント)

(*個人情報の取扱いに関して「私は貴社の個人情報に関する利用目的を確認、同意の上、申込みをします」)

受講料：会員...23,760円 一般...31,320円(参加者1名様、消費税等・テキスト代を含む)

本セミナーは連続講座のため、個別受講の場合も無料受講券はご利用いただけません。

B

【FAX 03-3699-6629・6729 りそな総合研究所 行】

貴社名			区分	MS・会員・一般	会員番号	
所在地	〒		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		
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。[お問い合わせ先]
 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。03-5653-3951
 *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。 研修担当(H)