

新任経理担当者、経理の基本業務を知りたい皆さま向け

—— 演習を交え理解度を深める！ ——

1日でマスターする！税務の基礎知識



開催日：2020年6月16日（火）10:00～17:00

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：

税務会計顧問業、経営コンサルティング業の他、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、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〉「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」「法人税と経理処理のしくみがわかる本」（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」「やさしい法人税申告入門」（中央経済社）「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）など多数。

◆特色

日常の会計処理は、税務のルールと密接な関係があります。

本セミナーでは、経理担当者として仕訳のときに不可欠な、法人税、消費税、源泉所得税に関する基礎知識を学習していきます。また、契約書の作成時に必要となる印紙の取扱いについても取り上げます。演習を交えながらの講義で、理解度を深めていきます。新任経理担当者の他、後輩指導をされる経理責任者の方々にもお勧めのセミナーです。

◆カリキュラム

※録音・録画はご遠慮下さい。

1. 法人税の基礎知識

- (1) 会計の利益と法人税での「所得」
- (2) 収益と「益金」の違い
- (3) 費用および損失と「損金」の違い
- (4) 法人税での「所得」計算の流れ
- (5) 「交際費」の税務での取扱い
- (6) 「欠損金」の税務での取扱い
- (7) 税務での「減価償却費」の計算ルール
- (8) 「法人税等」と「租税公課」の取扱い
- (9) 利息や配当金から源泉徴収される税金
- (10) 受取配当等の益金不算入
【確認テスト】 法人税の「所得」を計算してみよう
- (11) 法人に課税される「法人税等」の税率

2. 印紙税の基礎知識

- (1) 印紙税の課税文書と納付方法
- (2) 請負に関する契約書
- (3) 継続的取引の基本となる契約書
- (4) 「変更契約書」での留意点
- (5) 謄本・写し・副本とコピー

3. 消費税の基礎知識

- (1) 知っておきたい消費税の基本
- (2) 消費税の課税売上と課税仕入
- (3) 消費税等の処理を誤りやすい科目
- (4) 「課税売上割合」の計算
【確認テスト】「課税売上割合」を計算してみよう
- (5) 「仕入税額控除額」の計算方法
- (6) 控除できない仮払消費税等
【確認テスト】 消費税等の会計処理

4. 源泉徴収事務の基礎知識

- (1) 報酬支払いと源泉徴収
- (2) 給与に関する源泉徴収
- (3) 福利厚生制度と現物給与
- (4) 生命保険の税務上の取扱い
【確認テスト】 報酬に関する源泉徴収税額

＜参考＞経理業務で活用したい法人税務の特例

- (1) 少額資産の損金算入の特例
- (2) 期末の駆け込み的な税金対策
- (3) 修繕費の形式基準による損金算入

参加申込書（6/16（火）1日でマスターする！税務の基礎知識）

（＊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…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）

※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	
受講票送付先	〒			連絡担当者	部署・役職		
					ふりがな		
業種（具体的に記入してください）					氏名		
					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	入力日 /	発送日 /	受講料	円	作成日 /		

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】
03-5653-3951
研修担当(H)