



法人税の基礎知識と申告実務

開催日：2020年12月9日(水) 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：マナーコンサルジュ税理士法人
ビジネスサクセッション(株) 代表税理士 **今村 仁氏**

略歴：

京都府京都市出身 立命館大学経営学部卒(税理士・宅地建物取引士・CFP®・1級FP技能士など)
会計事務所を2社経験後、ソニー(株)に勤務。その後2003年今村仁税理士事務所開業、2007年マナーコンサルジュ税理士法人に改組、代表社員に就任。著書に「3か月でできる決算対策完全ガイド」、「会社設立5年お金にまつわる解決一切」等があり、その他、専門誌・一般紙に執筆多数。商工会議所や金融機関など経営者及び経理担当者向けのセミナーも実績多数。テレビやラジオにも出演。メルマガ「税金を払う人・もらう人」発行(殿堂入り)

◆特色

本セミナーは、初めて法人税を学ぶ新任担当者から数年間の業務経験者までを対象に、

①なぜ申告調整が必要なのかを理解する
②損金算入と税制改正のポイントを理解し、自社での対応を検討できる

③申告実務の仕組みと主要別表の作成上押さえておくべきポイントを理解し、記載方法をマスターする

以上の3点を目標に、法人税の基礎知識から申告実務までを、1日で習得します。

担当者が難しいと感じる点を分かりやすく解説し、体系的な知識の習得と業務の疑問点解消を目指します。

◆カリキュラム

※録音・録画をご遠慮下さい。

1. 法人税の仕組みと申告書の全体像

- (1) 利益と所得はどう違う?
 - ・費用と損金、収益と益金
 - ・4つの算入・不算入を知る
- (2) 法人税と地方税を理解する
 - ・法人税率は所得によって、会社規模によって変わる?
 - ・事業税だけ例外扱い?
 - ・都道府県民税と市町村民税には均等割税金がある
- (3) 申告と納付を含む手続きについて
- (4) 法人税申告書(別表)の全体像
 - ・税務上の損益計算書、税務上の貸借対照表とは?
 - ・別表一、別表四、別表五(一)、別表五(二)を中心に

2. 交際費の仕組みと別表十五記載方法

- (1) 交際費の範囲を正しく理解する
- (2) 交際費になるとデメリットは何?
- (3) 交際費になる?ならない?
 - ・福利厚生費との区分け
 - ・広告宣伝費との区分け
 - ・情報提供料との区分け
 - ・少額交際費の取扱い
- (4) 別表十五の記載方法

3. 寄付金の仕組みと別表十四(二)記載方法

- (1) 寄付金になる?ならない?
- (2) 寄付金になるとデメリットは何?
- (3) 寄付金の実務ポイント(子会社整理)
- (4) 別表十四(二)の記載方法

4. 減価償却の仕組みと別表十六関係記載方法

- (1) 減価償却の仕組み徹底理解
 - ・資産ごとの償却方法や償却限度額を理解する
 - ・実際どうするの?(実務ポイント)
- (2) 固定資産の取得価額はどこまで入る?
- (3) 資本的支出と修繕費の分岐点
- (4) 減価償却の金額判定基準
 - ・一括償却資産のメリット・デメリット
 - ・少額減価償却資産のメリット・デメリット
- (5) リース取引と減価償却
- (6) 会社法上の繰延資産、税法独自の繰延資産とは?
- (7) 別表十六(一)、別表十六(二)、別表十六(四)、別表十六(六)、別表十六(七)、別表十六(八)の記載方法

5. 貸倒引当金の仕組みと別表十一関係記載方法

- (1) 貸倒引当金の税務上の取扱い(改正)
- (2) 個別評価金銭債権の繰入限度額
- (3) 一括評価金銭債権の繰入限度額
- (4) 別表十一(一)の記載方法

6. 受取配当等の仕組みと別表八(一)記載方法

- (1) 受取配当等の益金不算入とは?
- (2) 益金不算入額の計算方法(改正)
- (3) 別表八(一)の記載方法

7. 源泉所得税の仕組みと別表六(一)記載方法

- (1) 源泉所得税の税務上の取扱い(改正)
- (2) 別表六(一)の記載方法

8. 税額控除の仕組みと別表六関係記載方法

- (1) 設備投資にまつわる税額控除を理解する(改正)
- (2) 経營業化税制の概要と注意点(改正)
- (3) 別表六(二十四)の記載方法
- (4) 所得拡大促進税制の概要とポイント
- (5) 別表六(二十六)の記載方法

9. 租税公課の仕組みと別表五(二)記載方法

- (1) 租税公課、損金算入と不算入
- (2) 納税充当金について
- (3) 納税充当金と決算書及び別表との関係
- (4) 別表五(二)の記載方法

10. 法人税申告書の総まとめ

- (1) 法人税申告書・地方税申告書・決算書の全体像
- (2) 別表四の作成方法
- (3) 別表五(一)の作成方法
- (4) 税金の計算方法(別表一、別表一次業)

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。

お手数料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(東京) 03-5653-3951