

2022
3/16 水
10:00~17:00

法人税・消費税・所得税・印紙税を要領よく習得！
～判断に迷う税金処理を解説～
経理・会計に必要な税務の基礎知識



まつだ おさむ
講師 松田会計事務所 所長 税理士 **松田 修氏**

- 【略歴】 昭和61年税理士試験合格。税理士 松田会計事務所所長。学校法人村田簿記学校講師を経て、辻・本郷税理士法人にて6年間修行。主に法人税、消費税、資産税、財務分析を担当。平成5年、独立し、松田会計事務所を設立。簿記・税務・パソコン財務会計の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」代表。〈著書〉「はじめてわかった決算書 プロのコツ」「勝つ会社 プロのコツ」（リイド社）
「Q & A で基礎からわかる固定資産をめぐる会計・税務」（清文社）
「会社のお金がとぎれない！社長の「現ナマ」経営」（すばる舎）
- 【会場】 りそな総合研究所 東京本社セミナールーム 【配信】 Deliveru

特色

税務は、ちょっとした間違いが元で起こるモレが思わぬトラブルを招く実務で、経理・会計に明るい方でも苦手という方が多いようです。独学で税務を修得するには、制度が年々変更になることもあり、複雑で大変な労力を要します。本セミナーは、法人税、消費税、所得税そして印紙税の4つの税金を取り上げ、その概要と実務で間違いやすいポイントをご理解いただけます。ベストセラー「はじめてわかった決算書プロのコツ」の著者、松田先生に具体的なかつ丁寧に解説していただく実践的なセミナーです。

※電卓をお持ちください
※録音・録画はご遠慮下さい。

カリキュラム

1. 法人税について

- (1)法人税の概要を理解する
①法人税の申告と納付を理解する
②税率を理解し、法人税額を計算してみる
- (2)法人税処理 実務のポイント
①固定資産と消耗品 その分岐点は？
少額減価償却資産、一括償却資産とその取扱い
②在庫計上を省略できる棚卸資産とは
③知らないといけない「交際費課税」の恐ろしさ
・福利厚生費との区分・広告宣伝費との区分・会議費等との区分
④短期前払費用の取扱い
- (3)給与・賞与・退職金の取扱い
①従業員の範囲
②使用人兼務役員とは
③役員と従業員の給与・賞与・退職金の取扱い

2. 消費税について

- (1)消費税の概要を理解する
①消費税が課税される取引、課税されない取引
②消費税と地方消費税の税率について
③消費税額計算の仕組みを理解する
- (2)課税・非課税・不課税・免税の違いをしっかりと理解する

- (3)「免税事業者」「簡易課税」を理解する
(4)科目別に仕入税額控除できるか否か検討してみよう
(5)かなり厳しい「帳簿記載要件」に注意
(6)簡易課税制度とは

3. 所得税について（現物課税を中心として）

- (1)所得税（現物課税）の経理実務におけるポイント
①永年勤続者に支給する表彰記念品の取扱いについて
②役員、従業員に対する「昼食代」と「残業食事代」の取扱い
③役員、従業員に対する「通勤手当」の取扱いは

4. 「印紙税」迷いやすいケース10問10答

- (1)印紙を貼らないと契約は無効か
(2)仮契約書や覚え書きにも印紙は必要か
(3)レシートやクレジット払いの領収書にも印紙は必要か etc.

5. 近年の税制改正のポイント

- (1)欠損金繰越控除制度の見直し
(2)令和3年度税制改正のポイント
(3)消費税軽減税率の概要
(4)適格請求書等保存方式（インボイス制度）の導入
(5)免税事業者からの「仕入税額控除」の制限

受講方法

本セミナーは、オンライン受講か会場受講か、いずれか受講方法を選べる『オンラインLIVEセミナー』です。

会場受講

「セミナー（会場受講）のご案内」をご持参の上、セミナー当日、開催時間までに「りそな総合研究所 東京本社セミナールーム」にお越しください。
東京都江東区木場1-5-25 深川ギャザリアタワー S棟14階（東京メトロ東西線「木場駅」）
※昼食ならびに無料駐車場のご用意はございません。

オンライン受講

セミナー当日、お客さまのPC・タブレット等でご参加いただけます。
※動画配信は、株式会社ファシオの配信プラットフォーム「Deliveru」より行います。
セミナー開催2営業日前までにオンライン受講のご参加方法について、ご参加者さまにEメールでご連絡いたします。

受講料

※「入会特典」・「継続特典」をご使用の際は、ホームページのセミナーお申込みフォームの通信欄に「〇〇年度入会（または継続）特典利用希望」とご入力ください。

- 会員** 26,400円 *参加者1名様、消費税等、テキスト・資料代を含む
*オンライン受講と会場受講の受講料は同額です。
- 一般** 34,100円 *「入会特典」・「継続特典」・「優待サービス」をご利用いただけます。

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」のいずれかのお支払い方法になります。
一般の方：振込先について事務局よりご連絡いたします。セミナー開催4営業日前までにお振込みください。
*キャンセルはセミナー開催2営業日前の17時までにご連絡ください。それ以降のキャンセルは、受講料の全額をいただきます。
なお、参加申込みが催行可能人数に満たない場合や講師の病気、天災等により、開催を中止させていただく場合がございます。

お申込みは、当社HPよりお願いいたします。 <https://www.rri.co.jp/seminar/>

りそな総研セミナー 検索

お問合せ先

りそな総合研究所 研修セミナー部（東京） ☎03-5653-3951 ✉edu-ky@rri.co.jp