



## 経理・財務 4回シリーズ 第四弾



# 経理リーダーが知っておきたい 法人税の重要項目と健全な節税対策

～企業体質を強化するための決算手続きと税金対策を分かりやすく解説～

## ★ セミナーのねらい

- ☆ 会社の発展と体質強化のためには、正しい決算対策と健全な節税知識が不可欠です。
- ☆ 今回のセミナーでは法人税の重要事項と税金対策についてポイントを絞って解説します。
- ☆ 節税につながる項目をひと通り確認し、税額控除等の税務の恩典についても紹介します。
- ☆ 短期的視点だけでなく長期的視野で会社を伸ばす税金対策を再確認する講座として、経理担当者、財務担当者、経理リーダー、経営幹部の方々のご参加をお勧めします！

開催日時	2024年1月19日(金) 9:30～16:30 (接続開始 8:45 会場受付 9:00)
会場	富山会場： 一般財団法人北陸経済研究所 4Fセミナールーム 各受講企業またはご自宅にて (Web ミーティングシステム「Zoom」を使用)
対象	経理リーダー、経営者・経営幹部、経理・財務担当者の方
定員	富山会場：16名 オンライン：20名
お持ち頂く物	筆記用具・電卓 (演習問題を解いていただきます)

## セミナー内容

## 1. 法人税の基本知識

- (1) 法人税は「所得」に課税される
- (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. 役員に対する給与と税金対策

- (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) 役員退職給与に関する留意点

## 3. 福利厚生制度の充実と節税策

- (1) 福利厚生制度と源泉所得税の課税
- (2) 所得税が課税されない経済的利益
- (3) 生命保険金に対する課税
- (4) 従業員への決算賞与の通知

## 4. 交際費等の隣接費用を活用した税金対策

- (1) 交際費等の税務上の取扱い
- (2) 誤りやすい交際費の会計処理
- (3) 交際費と内容が類似する費用

## 5. 売上債権と健全な税金対策

- (1) 回収不能に備える「貸倒引当金」
- (2) 個別評価すべき金銭債権とは
- (3) 一括評価債権に対する貸倒引当金
- (4) 回収不能の債権に対する「貸倒損失」

## 6. 投下資本の早期回収を心掛ける

- (1) 中小企業者の少額資産の損金算入
- (2) 減価償却費の損金算入
- (3) 中小企業投資促進税制
- (4) 中小企業経営強化税制
- (5) 修繕費と資本的支出の区分

## 7. 法人税の課税所得計算での節税策

- (1) 受取配当等の益金不算入
- (2) 「欠損金」の税務での取扱い
- (3) 租税公課と法人税等の税務上の取扱い

## 8. 法人税額計算における税金対策

- (1) 給料を増加させた場合の税額控除
- (2) 試験研究費にかかる税額控除
- (3) 源泉された所得税を取り戻す
- (4) 法人税等の税率と税額計算

## 9. 決算作業と節税対策の総まとめ

- (1) 会社の節税には5つのタイプ
- (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

受講者の声

・事業税の現金主義のところがとてもわかりやすくまとめていただいております。理解力が深まりました。  
・交際費、福利厚生費、修繕費に関する曖昧な部分が解消されました。今後の実務に役立てたいです。

**わかりやすさで定評!****講師**

税理士・米国税理士・CFP®

**高下 淳子 氏**

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ほか、各地の金融機関・商工会議所・商工会・各種同業者団体・中小企業大学校等の講演・セミナー講師としても活躍中。経理担当者はもちろんのこと、経営幹部、新入社員、後継経営者、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。

<主な著書>「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」「経理のしごとがわかる本」「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)「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)など多数

### ■参加申込方法(①②③のいずれか、あるいは右QRコードよりお申込み下さい)

※お申込みはなるべくWebでお願いいたします。

- ①北陸経済研究所 HP の「セミナー・講演会」⇒各セミナー⇒「Web でのお申込み」
- ②以下の「北経研セミナー参加申込書」に記入の上、FAX
- ③E-mail : haginaka@hokukei.or.jp に必要事項を記入の上、メール

お申込みフォームへ



### ■参加費(税込)

会 員 1名 22,000 円

非会員 1名 41,800 円 ※賛助会員にお申込みいただければ、会員価格でご受講いただけます。

●2名以上参加される場合は10%の割引料金になります。

### ■お申込みにあたって(必ずお読みください)

- ①請求書や受講証、オンライン受講者様へのご案内(接続URL)はE-mailにてお送りいたします。ご連絡担当者様およびオンライン受講者様のE-mailアドレスは必ずご記入いただきますようお願いいたします。
- ②キャンセルのお申し出は5営業日前までをお願いいたします。以降のキャンセルはご返金いたしかねますので、予めご了承ください。ただし、当研究所主催の別セミナーへの振替受講のお申し込みをお受けいたします。
- ③オンライン受講の際は、カメラは常時オンをお願いします。テキスト等の資料はメールで送る場合がございますので、事前に印刷してお手元にご用意いただきますようお願いいたします。
- ④お申込みが最低開催人数に満たない場合は、中止させていただきます。あらかじめご了承ください。

## (2023-053)北経研セミナー参加申込書 (1月19日 富山・Web)

年 月 日

一般財団法人北陸経済研究所宛て

F A X : 076-433-1164

【お問合せ】 TEL 076-433-1134 担当 萩中  
富山県富山市丸の内1丁目8-10  
E-mail:haginaka@hokukei.or.jp

貴社名					
電話番号			FAX		
所在地	〒	—	市町 村		
ご連絡担当者 ご連絡担当者様の E-mailアドレスのご記入 をお願いいたします。	お名前				
	所属				
	E-mail				
【 1月19日(金) 富山・Web 】 参 加 者					
お名前	所属	役職名	E-mail	※URL・パスワードをお知らせ します。必ずご記入ください。	受講場所
					富山・Web
					富山・Web
					富山・Web

【個人情報の取り扱いに関するご案内】本書類に記入されました個人情報は、当研究所の実施するセミナーの申込手続きならびに実施、情報のご提供に利用します。またご本人様の同意を得ることなく、第三者に提供することはありません。

H