



一日で学ぶ税金の基礎知識

● 日常の経理業務で役立つ税務の基礎知識と留意点、税法改正ポイントの確認

★ セミナーのねらい

日常の会計処理は、税務のルールと密接な関係にあります。

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ます。また、税制改正のポイントや、失敗の許されない契約書作成時の印紙の取扱についても解説します。

演習を交えながらの講義で、一つ一つ確認しながら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にもお勧めのセミナーです。

開催日時	2022年1月21日(金) 9:30～16:30 (接続開始 8:45 会場受付 9:00)
会場	金沢：石川県地場産業振興センター 第6研修室 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	経理財務担当者、管理職、経営者・経営幹部の方
定員	金沢会場：15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
- (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
- (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

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

5. 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

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

—受講者の声—

- ・基本的な知識はありましたが、今回のセミナーでしっかりと理解ができました。
- ・具体的に数字を使つての説明など、先生の講義の内容が非常にわかりやすく、あっという間にセミナーが終わり短く感じました。
- ・税金について単語だけ知っていたり、部分部分でしか知らないところがあったりしたので、今回の講習で税金とは何かをだいぶ理解できたように思う。今後は実務に生かせる知識をもっと身に付けていきたい。
- ・日々の仕分け内容がとても大事だということが分かりました。計上したものが合っているかどうか、再確認しようと思います。
- ・大変わかりやすく、1日だけではなく、もっとたくさん話を聞きたいと思いました。是非また機会があれば、高下先生のセミナーを受講したいと思います。

■参加申込方法(①、②、③のいずれかでお申込み下さい)

- 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

ホームページ
「セミナー・講演会」



■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セミナー中、録画再配信用にレコーディングをしております。カメラワークによっては、受講者のお姿が映る場合がございますので、ご了承ください。
- ⑤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。

(2021-057)北経研セミナー参加申込書 (1月21日 金沢・Web)

一般財団法人北陸経済研究所宛て

年 月 日

FAX: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	〒 ー 市町村			
ご連絡担当者 ご連絡担当者様の E-mailアドレスをご記入 をお願いいたします。	お名前			
	所属			
	E-mail			
【 1月21日(金) 金沢・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
				金沢・Web
				金沢・Web
				金沢・Web

【個人情報の取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み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。