

～日常の経理業務に役立つ税務の基礎知識と実務での留意点、改正事項の確認～

# 1日で学ぶ 税金の基礎知識講座

本講座では法人税、印紙税、消費税、源泉所得税など、経理業務に関して重要な影響を与える税務全般についての基礎知識を分かりやすく解説いたします。これだけは知っておきたい法人に関する主要な税務について、確認テストも交えながら、理解を深めていただきます。経理・財務・総務のご担当者および責任者の方々の税務知識を習得するためのセミナーとして、ぜひ、多数のご参加をお待ちしております。

**日時** 平成29年 **12月8日(金)** 10時～17時

**会場** 広島商工会議所 2階 202号室  
 広島市中区基町5-44 ※駐車場・駐輪場はありません。

**対象** 経理担当者など

**参加料** 会員(広島商工会議所) 15,430円、一般 30,860円

※テキスト代・消費税を含みます。

※1社より3名以上参加の場合 13,890円(一般 27,780円)に割引いたします

## 申込方法

参加申込書によりFAXまたは郵送にてお申込みください。講座実施日の2週間前より順次、受講証と請求書を参加者にお送りいたします。ご送付いたします請求書及び振込用紙により、指定期日までに本所あて参加料をお振込みください。※会場定員数に到達次第、申込受付を終了いたしますので、お早めにお申込みください。

## 講師

税理士、米国税理士、CFP®

**高下 淳子氏**



### ◆プロフィール◆

外資系コンサルティング会社(監査法人)に勤務ののち独立開業。現在、税務会計顧問業、経営コンサルティング業の他、各地の金融機関、シンクタンク、商工会議所、中小企業産業大学校等の講演・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、経理担当者、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、わかりやすい実践的講義には定評がある。

## お問合せ・お申込先

広島商工会議所 中小企業振興部 人材開発チーム 田上(たがみ)  
 〒730-8510 広島市中区基町5-44  
 TEL(082)222-6691 FAX(082)222-6006  
 E-mail:hiroshima@hiroshimaccci.or.jp

### 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

### 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) 修繕費の形式基準による損金算入
- (3) 特別償却と税額控除の特例
- (4) まとめて買入れた消耗品の損金算入
- (5) 翌期1年間の保険料等の損金算入
- (6) 決算賞与の通知と未払計上

※ プログラムの細目は変更する場合があります。

## FAX 082-222-6006 1日で学ぶ 税金の基礎知識講座 参加申込書

(HP)

会社	名称			
	所在地	〒 -		
	TEL	( ) -	FAX	( ) -
	ご担当	※ご記入がない場合、参加者に受講票・請求書を発送いたします		
	業種			
	備考	会員(広島商工会議所) ・ 一般(該当を○印で囲んでください)		

氏名	所属部署	役職
参加料(@ 円) × (名) = (¥ 円)		

※本申込書にご記入いただきました情報は、本事業における本人確認、参加者名簿・参加料請求書・受講証の作成、本所からの各種連絡・情報提供のために使用いたします。