

平成29年度税制改正対応!!

実務を意識した講義内容!!

全体の仕組みから個別処理の  
仕方までを実践解説!!

# 法人税基礎講座

東京開講  
全15回講座  
4月13日  
木

法人税の各規定を理解するためには、会計のルール・法人税全体のしくみを知る必要があります。また、実務上の処理を行う上では、消費税・地方税など、他の税法との課税関係等も総合的に検討する必要があります。そのような企業の経理処理の実務を念頭におきながら、実務に必要な法人税の基礎知識を習得していただくためのセミナーです。

- ☆ 昼夜とも、学習箇所は同じですので、どちらでもご参加いただけます。
- ☆ 図表での説明、復習・計算演習を多く用いて理解を深めます。
- ☆ 申告書(各個別別表)の用語・ポイントを確認します。

法人税を学ぶためには、まず、経理処理を行う上で法人税の規定がどのように反映されているか、次に、所得計算と税額計算の関係など全体の関連性を理解し、それから各個別の規定がどのようになっているかの仕組みを理解することが必要です。

個別の規定については、入門編、基礎知識、実務対応など段階をふんで、ステップアップしていきます。本セミナーで、基礎的な仕訳のおこしかた(経理処理)、個別規定、税務申告書作成までの一連の流れを理解し、経理処理全般の実務に対応できる基礎力を身につけましょう。

日時

平成29年4月13日～7月27日 毎週木曜日 ※5月4日は祝日のため休講となります。

全15回 約34時間

昼の部 14:45～17:00 / 夜の部 18:15～20:30

受講料

会員 59,000円 読者 64,000円 一般 70,000円(テキスト、消費税込み)

申込方法

申込書に記入の上FAXして下さい。受講票と請求書をお送りいたします。

会場及び申込先

税務研究会・実務研修センター

東京都千代田区神田駿河台4-6 御茶ノ水ソラシティ5F(アカデミア入口)

TEL.03-5298-5491 FAX.0120-67-2209

講師紹介

税理士 森下 治氏

税理士事務所勤務を経て、平成7年に開業し、現在森下治税理士事務所所長。  
税務・会計関係を中心として、原稿の執筆・研修会の講師として活躍中。

税務研究会・実務研修センター

〒101-0062 千代田区神田駿河台4-6御茶ノ水ソラシティ5F

TEL.03-5298-5491

FAX.0120-67-2209

# 《主なセミナー内容》

## I 法人税の全体像

### 1. 会社の成り立ち

- (1) 株式会社の設立・運営
- (2) 株主と役員の関係

### 2. 理解するために必要な基礎知識

- (1) 法人の区分のしかた
- (2) 課税所得の範囲と法人税率
- (3) 法人税に関する法規

- ① 読み方・考え方
- ② 租税特別措置法とは
- ③ 基本通達について

### 3. 申告・納税額計算

- (1) 法人税額等の計算・申告
  - ① 別表1について
  - ② 税額控除と控除額

### 4. 所得計算のしくみ

- (1) 実務上の所得金額の計算方法
- (2) 別表4の構造
- (3) 税務調整について

### 5. 益金・損金計上のルール

- (1) 益金の額
- (2) 損金の額

## II 法人税の項目別処理をみる

### 1. 益金に関する項目

- (1) 受取配当等
- (2) 評価益
- (3) 還付税金

### 2. 損金に関する項目

- (1) 売上原価 (2) 棚卸資産の評価損
- (3) 有価証券 (4) 減価償却資産関連
- (5) 資本的支出と修繕費
- (6) リース取引
- (7) 繰延資産 (8) 役員給与
- (9) 寄附金 (10) 交際費等
- (11) 貸倒損失 (12) 貸倒引当金
- (13) 租税公課 (14) 欠損金

### 3. その他

筆記用具・電卓をお持ち下さい。

No.119181 「法人税基礎講座」 有料セミナーFAX申込書 (4/13~7/27)

「 昼の部 ・ 夜の部 を希望します。」

(おもに出席をする方に○をして下さい。 ※昼・夜どちらも随時振替可能です。)

HP用

お客様コード										
郵便番号	〒			所在地						
フリガナ							TEL			
会社名							FAX			
参加者	部課名									
	氏名	フリガナ							フリガナ	
	e-mail									
支払い方法 (お選びください)	<input type="checkbox"/> 銀行振込(手数料はお客様負担)		<input type="checkbox"/> 郵便振込		<input type="checkbox"/> 当日持参		申込担当者 部署・氏名			
通信欄										

個人情報保護方針について: ご記入頂きました個人(法人)情報につきましては、当社商品の案内やセミナー開催に関する情報を提供する以外の目的では利用いたしません。又、登録情報は厳重に管理し、第三者に開示することは一切ございません。

税研・実務研修センター 行 <https://www.zeiken.co.jp/seminar/> FAX 0120-67-2209