

法人税申告書とともに速攻学習!

# 「別表」から学ぶ 法人税実務入門



- ★ 法人税の実務の取扱いを習得したい方
- ★ 自身で法人税申告書を作成できるようになりたい方
- ★ 別表5(1)の仕組みや別表4との関連を理解したい方

法人税の実務の取扱いを学ぶ際、法人税の申告書様式(通常、「別表」といいます)を活用すると、次のようなメリットを享受することができます。

- ① 実務上重要な法人税の主要項目を効率的に習得できます。
- ② 申告書作成ソフトを使って、自身で法人税申告書が作成できるようになります。

セミナーでは、税務上のP/Lである別表4はもとより、税務上のB/Sである別表5(1)についても次の点を解説します。

- ① 別表5(1)の役割
- ② 別表5(1)の仕組み
- ③ 別表4と5(1)の関連

このセミナーは、可能な限り「別表」を活用することによって、法人税重要項目の取扱いや申告書作成の基礎知識、さらには別表4と別表5(1)の関連などを効率よく理解していただけるよう工夫されています。さらに、実務対応力や応用力も身につきます。なお平成29年度の改正についても解説します。

是非この機会にご参加を賜りますよう、ご案内申し上げます。

日時 ▶ 平成29年5月17日(水) 10:00~17:00

受講料 ▶ 会員 29,000円 読者 34,000円 一般 39,000円(テキスト、昼食代、消費税を含む)

※無料クーポン適用対象講座です。必ず専用の申込書でお申込み下さい。

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 齋藤 雅俊 氏

昭和26年生。同48年明治大学商学部卒業。同55年税理士登録。公認会計士辻会計事務所(現 辻・本郷税理士法人)渋谷本部副所長を経て、平成17年1月、税理士齋藤雅俊事務所を開設、現在に至る。全国各地のセミナー講師としても活躍。実務経験に裏打ちされたセミナーは好評を博している。

【主な著書】「消費税入門の入門」(共著)「申告書(別表)で学ぶ法人税実務の基礎」(税務研究会出版局)他。

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 所得と税額計算の仕組みを理解する

### 1.別表4で利益と所得の違いを理解する

- ① 利益と所得は何が違うか
- ② 益金算入、益金不算入、損金算入、損金不算入とは
- ③ 所得金額はどのように計算するか

### 2.別表5(2)で法人税、住民税、事業税の取扱いを理解する

- ① 法人税と住民税はなぜ損金不算入なのか
- ② 事業税はなぜ損金算入なのか
- ③ 事業税の損金算入時期

### 3.別表6(1)で源泉所得税の取扱いを理解する

### 4.別表8(1)で受取配当金の取扱いを理解する

- ① 受取配当金はなぜ益金不算入なのか
- ② 受取配当金の区分と益金不算入額の計算
- ③ 外国子会社からの配当金の取扱い

### 5.別表14(2)で寄附金の取扱いを理解する

- ① 法人税の寄附金と一般用語の寄付金の違い
- ② 寄附金の損金算入にはなぜ限度があるか
- ③ 寄附金の区分と損金算入限度額の計算

### 6.別表15で交際費等の取扱いを理解する

- ① 法人税の交際費等と一般用語の交際費の違い
- ② 交際費等の損金算入限度額の計算

### 7.別表16(8)で減価償却の取扱いを理解する

- ① 減価償却に対する会計と法人税の違い
- ② 10万円未満の減価償却資産の取扱い
- ③ 20万円未満の減価償却資産と一括償却資産の取扱い
- ④ 中小法人の30万円未満の減価償却資産の取扱い

### 8.別表11(1)と別表11(11の2)で貸倒引当金の取扱いを理解する

- ① 引当金に対する会計と法人税の違い
- ② 貸倒引当金の会計処理

### 9.別表1(1)で法人税額計算の仕組みを理解する

### 10.地方税申告書6号様式と20号様式で住民税、事業税の仕組みを理解する

## II 別表5(1)の仕組みと別表4との関連を理解する

- 1.別表5(1)の役割
- 2.別表5(1)の仕組み
- 3.別表4との関連

筆記用具・電卓をお持ち下さい。

No.119392 「『別表』から学ぶ法人税実務入門(5/17)」 有料セミナーFAX申込書

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