

# 税務研究会 春の基礎知識習得セミナー

## 初心者研修のエキスパート講師：税理士 田口良一氏

※これらのセミナーを受けていただくことで、経理・税務担当としての基礎力を身につけます。

今後開催予定の基礎セミナー「法人税ステップアップ講座」「消費税レッスン講座」「決算業務と決算書入門講座」等の前に受講すると効果的に学習できます。

～初心者から経験者の再確認まで～

# 基礎から学ぶ経理の実務

無料クーポン対象講座

平成 29 年 5 月 17 日 (水)

10:00 ~ 16:30

- ★ 経理の仕事の流れ、日常業務の処理、決算のしくみを理解する
- ★ 法人税・消費税の基礎知識を習得する

会社のお金を管理する経理担当者にミスは許されません。

ちょっとしたミスが、会社に思いもよらない損害を与えてしまうこともあります。

そのようなミスを防ぐためには、知識を基礎からしっかり身につけていくことが必要と言えます。

そこで今回のセミナーでは、経理担当者として必要な心構えからその役割、日常業務の処理方法など、必要不可欠な知識を学習していただきます。新人はもとより若手経理担当をはじめ総務・財務・経営各部門の担当者の方々も含めて、是非ご参加・ご派遣いただきますようお願い申し上げます。

# 会社税務の基礎知識

無料クーポン対象講座

平成 29 年 6 月 21 日 (水)

10:00 ~ 16:30

会社が支払う税金には多くの種類があり、経理の実務担当者には様々（広範）な税務の知識が求められます。経理部門に配属された方は、日常の仕訳作成・入力から決算書作成までの経理実務の流れを理解したうえで、次のステップとして、会社をとりまく各種税金の仕組みと申告・納税までの実務全体の流れをつかむことが必要となります。

このセミナーでは、仕訳などは一通りでき、初めて税実務を経験される方を対象に、会社税務の仕組みと取扱いについて、最新の情報を盛り込み、基礎から学習します。特に実務で重要な法人税、消費税、源泉所得税を中心に日常取引から申告・納税までの主要な処理方法を解説するだけでなく、法人住民税、法人事業税、固定資産税、印紙税、事業所税等も取り上げます。

また、申告期限、納付期限を「自社の年間スケジュール」の作成を通じて、会社税務の全体像を具体的に把握していきます。

～初心者から経験者の再確認まで～

# 【基礎から学ぶ経理の実務】

## 主な研修内容

### I 経理とは

#### 1. 経理の役割とは

企業経営の羅針盤を担います  
決算書を通じて企業情報を提供する、  
企業経営に欠かせない仕事です

#### 2. 経理の仕事の流れ

日々の取引を仕訳してパソコンに入力し  
試算表を作成します  
毎月の請求書の発送や支払いもあります  
決算作業を通じて決算書を作成します

### II 簿記の基本

#### 1. 資産・負債・純資産とは

仕訳を理解するのに大切なグルーピングです

#### 2. 収益・費用とは

仕訳を理解するのに大切なグルーピングです

#### 3. 仕訳とは

仕訳のルールを覚えます

#### 4. 総勘定元帳のしくみ

パソコンに仕訳を入力すると自動的に出力  
されますが、これにもルールがあります

#### 5. 試算表とは会社データの基本です

銀行から借入をするときは、決算書と  
直前数ヶ月の試算表を要求されます

### III 日常業務の処理

#### 1. 現金・預金の処理

入金・出金の記録は毎日必ずつけます

#### 2. 売上の処理

得意先ごとに請求書の作成・発送時期は  
異なります

売掛金の入金をチェックします

値引・返品・割戻・割引の違いはなにか

#### 3. 仕入の処理

信用を失墜しないために支払のルールを  
守ります

#### 4. 小切手・手形の処理

小切手を振出するときのポイントはなにか  
小切手を現金化するにはどうするのか  
電子手形のしくみはどのようになっているのか

#### 5. 請求書・領収書の管理

二重払いや未払い防止のために請求書には  
支払日を記録します

領収書にはいくらの収入印紙を貼りますか  
請求書、領収書は7年間保存します

### IV 消費税のしくみ

#### 1. 消費税のかかる取引

消費税のかからない取引を覚えましょう

#### 2. 消費税の経理処理

税抜経理方式と税込経理方式があります

### V 決算のしくみ

#### 1. 決算のしかた

会社の成績表である決算書を作成する  
ための重要な作業になります

#### 2. 売上原価の計算

売上高と売上原価の差額がアラ利です

#### 3. 減価償却の計算

車や機械は使用しているうちに価値が  
減少します

その金額を計算するのが減価償却です

### VI 法人税のしくみ

#### 1. 法人税のかかる利益

所得金額に税率をかけて法人税を  
計算します

#### 2. 所得金額の計算

益金不算入・益金算入・損金不算入・  
損金算入があるため会社の利益と所得  
金額は一致しません

※当日は、筆記用具・電卓等をご持参ください。

# 【会社税務の基礎知識】

## 主な研修内容

### I 会社が支払う税金

1. 会社が支払う税金の種類を確認する
2. いつどのような税金がかかるのか

### II 法人税の基礎

1. 法人税は何に対してかかるのか
2. 益金不算入、益金算入、損金不算入、損金算入とはどういうことか
3. 法人税はいくらかかるのか
4. 申告と納税はいつまでにするのか
5. 赤字はどのように扱われるのか
6. 減価償却はどのようにするのか
7. 交際費はどのように扱われるのか
8. 役員に対する給料・賞与・退職金はいろいろな制限がある

### III 消費税の基礎

1. 消費税のしくみはどのようになっているのか
2. 消費税は何に対してかかるのか
3. 消費税の会計処理はどのようにすればよいのか
4. 95%ルールとはなにか
5. 申告と納税はいつまでにするのか

### IV 源泉所得税の基礎

1. 給料、賞与、退職金からいくらの所得税を差し引くのか
2. 弁護士等へ報酬を支払う際いくらの所得税を差し引くのか
3. 給料、退職金からいくらの個人住民税を差し引くのか

### V その他の税金の基礎

1. 法人住民税とは、どんな税金か
2. 法人事業税とは、どんな税金か
3. 固定資産税は、どれくらいかかるのか
4. 印紙税は、どんなものにかかるのか
5. 事業所税とは、どんな税金か

### VI 税金の年間スケジュール

自社の税金の年間スケジュールを作成してみる

※ 当日は、筆記用具・電卓等をご持参ください。

## この講座を受けた方へのおすすめセミナー

7月12日 法人税ステップアップ講座 ステップ1  
「入門から実務への対応」

8月 8日 法人税ステップアップ講座 ステップ2  
「重要項目チェックポイント総点検」

9月20日 法人税ステップアップ講座 ステップ3  
21日 「法人税申告書の作成実務」 (2日間)

10月 消費税レッスン講座 レッスン1

11月 消費税レッスン講座 レッスン2

12月 初心者のための決算業務と決算書入門

2月 会社に必要な会計の基礎知識

予定は変更になることもございます。  
詳細決まり次第、随時お知らせいたします。

# 基礎から学ぶ経理の実務

平成 29 年 5 月 17 日 (水) 10:00 ~ 16:30

会場 札幌すみれホテル 3F ヴィオレ  
(札幌市中央区北 1 条西 2 丁目)

# 会社税務の基礎知識

平成 29 年 6 月 21 日 (水) 10:00 ~ 16:30

会場 アパホテル (TKP札幌駅前) 4 階ホールH  
(札幌市中央区北 2 条西 2 丁目 1 9 TKP札幌ビル)

講師

たぐち りょういち  
税理士 田口 良一 氏

田口会計事務所所長。昭和59年早稲田大学商学部卒業。会計の専門学校講師を経て、昭和61年に公認会計士辻会計事務所(現辻・本郷税理士法人)入所、昭和63年に税理士登録。

平成7年に田口会計事務所を設立し、顧問先企業の税務指導にあたるかたわら、全国の実務セミナーの講師としても活躍中。

実務上欠かすことのできない日常処理のポイントを置いた実践的指導と懇切でわかりやすい講義には定評があり、多くの受講生から人気を博している。

受講料

各講座 1 名様につき (テキスト・昼食・消費税含む)

会 員 25,000円

読 者 29,000円

一 般 39,000円

- 申込書に必要事項をご記入のうえFAXにてお申し込みください。折り返し、受講票(会場地図)・請求書・振込用紙をお送りします。
- 受講料は、開催日前日までのご送金をお願いします。
- キャンセルの場合は、必ずご連絡ください。  
(返金は、開催日前日正午までにご連絡いただいた場合に限りです。)

セット申込割引

2 講座申込みで  
合計金額より  
6,000 円割引!

株式会社 税務研究会・北海道支局

060-0001 札幌市中央区北 1 条西 2 丁目  
(北海道経済センター内)

TEL 011(221)8348

切 取 線

## 春の基礎知識習得セミナー申込書

受講料 \_\_\_\_\_ 名分 \_\_\_\_\_ 円

平成 年 月 日

お客様コード		←お客様コードは購読誌送付袋に記載されている「上 8 桁」の番号をご記入ください。											
所在地		〒											
フリガナ										TEL			
会社名 (事務所名)										FAX			
受 講 科 目	平成 29 年 5 月 17 日 (水) 基礎から学ぶ 経理の実務 119202	部 課 名	参加者名			部 課 名	参加者名						
	E-mail		@			E-mail		@					
	平成 29 年 6 月 21 日 (水) 会社税務の 基礎知識 119238	部 課 名	参加者名			部 課 名	参加者名						
	E-mail		@			E-mail		@					
振込先金融機関 (いづれかに○をしてください)		銀行		※手数料はお客様負担になります。			郵振		※会場でのお支払いはご遠慮ください。				

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。

(株)税務研究会 北海道支局行

<https://www.zeiken.co.jp/seminar/>  
TEL(011)221-8348

FAX 011-222-2735 HP