

# 別表から理解する実務法人税 《実務編》

法人税実務講座【第3回】

横浜会場

平成30年 **11月14日(水)**

◆ 次のような方々におすすめのセミナーです。

- ★ 実務で重要な法人税独特の取扱いをマスターし、実務対応力を高めたい方、法人税について、幅広い知識をマスターしたい方
- ★ コース第2回を受講され、さらにレベルアップしたい方

法人税に関する実務では、基本的な知識に加え、実務上の重要項目に関する幅広い知識が求められます。このセミナーは、受講者の方々の実務対応力が高まるよう、法人税の実務の重要項目について、事例を用いてわかりやすく解説します。

ここまでマスターできれば、まさに鬼に金棒です。

## 講師

税理士 **齋藤雅俊** 氏

昭和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。

## 時間

10:00 ~ 16:30 (受付開始 9:30)

## 場所

神奈川産業振興センター 13F  
横浜市中区尾上町 5-80

## 受講料

1名様につき (テキスト、お弁当、税含む)

- **会員** (税務研究会「A又はB」会員)・・・**25,000円**
- **読者** (税務通信、経営財務等購読)・・・**29,000円**
- **一般** (会員又は読者に該当しない)・・・**39,000円**

※ 当セミナーは、会員特典「無料クーポン券」対象講座です。ご利用の場合は、クーポン券にてお申込み下さい。

※ 受講料は、開催日前日までに お支払い下さい。

※ キャンセルの場合は、開催日の前営業日の15時までにご連絡下さい (受講料ご返金の際の振込手数料はお客様負担となります)。

代理の方のご出席もお受けいたします。

当日欠席された場合は、返金いたしかねますのでご了承下さい。

## 申込方法

ホームページからお申込み頂くか、裏面「申込書」に必要事項をご記入の上 FAXにてお申込み下さい。お申込み受付後、受講票、請求書をお送りいたします。

## I. 役員給与の取扱いを理解する

- ① 役員給与が損金になるための要件
- ② 定期同額給与とは
- ③ 事前確定届出給与とは

## II. 役員退職金の取扱いを理解する

- ① 役員退職金が損金になるための要件
- ② 役員退職金の損金算入時期
- ③ 分掌変更に伴う役員退職金の取扱い

## III. 貸倒損失の取扱いを理解する

- ① 法人税が認める貸倒損失とは
- ② 法律上の貸倒損失とは
- ③ 事実上の貸倒損失とは
- ④ 形式上の貸倒損失とは

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

- ① 会計の引当金と法人税の引当金の違い
- ② 個別評価金銭債権に係る貸倒引当金の取扱い
- ③ 一括評価金銭債権に係る貸倒引当金の取扱い

筆記用具・電卓をお持ち下さい。

## V. 修繕費と資本的支出の取扱いを理解する

- ① 法人税が認める修繕費とは
- ② 資本的支出とは
- ③ 修繕費や資本的支出の例示は
- ④ 修繕費や資本的支出の形式的区分基準

## VI. 特別償却の取扱いを理解する

- ① 減価償却と特別償却の違い
- ② 特別減価償却費を損金処理する方式
- ③ 特別償却準備金とは

## VII. 圧縮記帳の取扱いを理解する

- ① 圧縮記帳とは
- ② 圧縮損を損金処理する方式
- ③ 圧縮特別勘定の取扱い

## VIII. 別表 5 (1)の仕組みを理解する

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

# 申込先 FAX.045-263-2825

HP

## 「別表から理解する実務法人税《実務編》」(11/14) セミナー申込書

No.120958

顧客コードNo.								受講料区分	<input type="checkbox"/> 会員	<input type="checkbox"/> 読者	<input type="checkbox"/> 一般	申込日:平成 年 月 日	
会社名													
所在地	〒_____												
TEL	( ) _____						FAX	( ) _____					
受講者①	部 課 名	役 職 名				税理士登録番号	氏 名						
						No.	フリガナ						
※ E-mail													
受講者②	部 課 名	役 職 名				税理士登録番号	氏 名						
						No.	フリガナ						
※ E-mail													

※個人情報の取扱いについて…ご記入頂いた個人情報は、商品の発送、サービスの提供に使用させていただくほか、当社がおすすめする他の商品・サービスのご案内にも使用させていただく場合がございます。また、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。なお、E-mail については、当セミナー会場変更等のご連絡にも使用する場合がございますので、必ずご記入してください。ご記入の際は、アルファベットや記号は、判別しづらい場合がありますので正確にご記入いただきますようお願いいたします。