



2019年

11/26(火)

10:00 ~ 16:30

消費税増税直後だから行う 軽減税率・インボイスの再点検と 新様式「確定申告書等」の実践演習!

ポイント

- ✓ 最新情報に基づき誤りやすい軽減税率対象取引の範囲を再確認
- ✓ 導入直後における区分記載請求書等保存方式（簡易なインボイス方式）の再点検
- ✓ 令和5年10月からの適格請求書等保存方式（インボイス方式）導入に向けた準備項目の総点検
- ✓ 各種税率に関する経過措置と誤りやすい適用税率に関する取引事例の再確認
- ✓ 複数税率制における税額計算の確認と新様式の確定申告書・付表・計算書等への記入方法の実践演習

令和元年10月から導入される軽減税率制度と区分記載請求書等保存方式については、初めて導入される制度でもあり、実務上、かなりの混乱が予想されます。そこで導入直後のタイミングでこれらの新制度に関する実務上のポイントを最新情報に基づいて再確認するとともに、これとあわせて、導入後に新たに生じる問題点などについても検証していきます。

また、令和5年10月からの適格請求書等保存方式導入に向けた準備も必須となります。そこで、制度導入に向けて今から準備すべき実務上のポイントを総点検していきます。

一方、令和元年10月からは複数税率制がスタートします。実務上は、税率ごとの帳簿への区分記帳やソフトなどへの区分入力、そして、これに基づいた区分税額計算と確定申告書等の作成が必須となります。そこで、本セミナーでは、このうち複数税率下での税額計算と新様式の確定申告書等への記入方法を解説し、具体例に基づいて実践演習を行います。

講師紹介

税理士

わたなべ あきら
渡辺 章氏

昭和47年 石川県生まれ、千葉県育ち。
大学卒業後、損害保険会社勤務、大原簿記学校税理士講座本部・消費税法科勤務（専任講師）。
会計事務所勤務中の平成19年に税理士登録。その後平成20年に独立開業し現在に至る。
現在、千葉県税理士会 千葉税務研究所 相談担当研究員に従事
著書に「消費税 税率上げ・軽減税率・インボイス 施行に係る準備と実務」（税務研究会出版局）、
「直近の改正を中心とした 消費税 納税義務判定の実務」（税務研究会出版局）、「消費税率
上げ・軽減税率・インボイス 業種別対応ハンドブック」共著（日本法令）、「消費税 仕入
税額控除 個別対応方式実践トレーニング」（中央経済社）、「消費税 仕入税額控除 簡易課税
制度実践トレーニング」（中央経済社）がある。

会場

アパホテル〈TKP札幌駅前〉

札幌市中央区北2条西2丁目19 TKP札幌ビル
※教室は1階エレベーター横の掲示板にてご確認ください。

受講料

1名様につき（テキスト・昼食・消費税含む）

34,100円 [会員 29,700円]

※会員…企業懇話会会員・研究会会員

お申込み方法

**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。（弊社ホームページでもお申込み頂けます）**

受講票（会場地図）、請求書・振込用紙をお送りします。
受講票はお申込みいただいた際に記載の（または登録のある）
メールアドレスへお送り致します。
※受講料は、開催日前日までのご送金をお願いします。

キャンセルについて

- キャンセルの場合は、開催日前営業日15時までにご連絡ください。**
（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）
- 当日欠席された場合は、返金は致しかねますのでご了承ください。
 - 代理の方のご出席もお受けいたします。

お問合わせ
お申込み先

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6F

TEL 011-221-8348

主な研修内容

I 軽減税率制度

1. 適用税率
2. 軽減税率対象取引
 - (1) 飲食料品の譲渡と輸入
 - (2) 外食等
 - (3) 新聞の譲渡
3. 諸問題の再点検
 - ・取扱商品の適用税率は間違いないか？～飲食料品の範囲とは？軽減税率となる一体資産とは？～
 - ・店内飲食と持ち帰り販売の意思確認はどこまでやればよいのか？
 - ・クレームの根源はどこにあるのか？また、その対応策は万全か？
 - ・広告の商品配置や商品の陳列方法は万全か？工夫する余地はないのか？ など

II 区分記載請求書等保存方式

1. 帳簿及び区分請求書等の記載事項
2. 区分記載請求書等の範囲
3. 帳簿及び区分記載請求書等に係る留意点
4. 諸問題の再点検
 - ・記載内容不備の請求書等の交付を受けると買手側に事実上の追記義務が生じるのか？
 - ・不備な請求書等の発行は取引先の信頼をなくす？
 - ・インボイス方式へとスムーズに移行するために注意すべき点は？ など

III 適格請求書等保存方式

1. 適格請求書発行事業者
2. 帳簿及び適格請求書等の記載事項等
3. 適格請求書等の範囲
4. 諸問題の検討
 - ・免税事業者は課税選択して適格請求書発行事業者となるべきか？
 - ・取引先が免税事業者である場合にはどのように対処するのか？ など

IV 税額計算

1. 税率引上げ後の税額計算
2. 中小事業者における税額計算に関する特例
3. 適格請求書等保存方式導入後の税額計算

V 適用税率の判断

1. 適用税率の基本的な考え方
2. 各種税率に関する経過措置
3. 誤りやすい取引の確認

VI 実践演習

1. 本則課税による確定申告書等への記載
2. 簡易課税制度による確定申告書等への記載
3. 中小事業者特例による計算書等への記載

※ 当日は、筆記用具・電卓等をご持参ください。

★研究会会員特典「Web無料クーポン」の対象セミナーです。

クーポンをご利用の方は、研究会会員サイトからお申込みください。

※ 研究会会員サイトはこちらから→ <https://login.member.zeiken.co.jp/login>

申込先

株式会社 税務研究会 北海道支局

FAX 011-222-2735

弊社ホームページからもお申し込みいただけます！

<https://www.zeiken.co.jp/seminar/>



セミナー申込書 「消費税増税直後だから行う軽減税率・インボイスの再点検と新様式「確定申告書等」の実践演習！」

受講料 _____ 名分 _____ 円 【11月26日(火)】 121944

お客様コード					← 購読誌送付袋に記載されている番号の「上8桁」をご記入ください。		2019年	月	日
所在地	〒 _____								
フリガナ					TEL				
事務所名 会社名					FAX				
部課役職名					部課役職名				
フリガナ				税理士支部・登録番号	フリガナ				税理士支部・登録番号
氏名					氏名				
e-mail					e-mail				

※ 受講票はご記入いただいたメールアドレスへお送り致しますので、メールアドレスをお持ちの方は必ずご記入ください。

支払い方法
(お選びください)

銀行振込(手数料はお客様負担)

郵便振替

※会場でのお支払いはご遠慮ください。

個人情報の取扱いについて：ご記入いただいた個人情報は、当社商品の案内やセミナー開催に関する情報の提供に使用させていただくほか、当社がおすすめする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ありません。個人情報の取扱いに関する詳細は、web (<https://www.zeiken.co.jp/privacy/>) でご確認ください。