

# 経理初心者のための 消費税のすべてがわかる 「区分経理」と「軽減税率」の実務

11月12日(火) 講師：小島孝子 税理士

無料  
クーポン

OK

経理の現場において、消費税の処理は日々の業務において必須事項でありながら、完全に理解しないまま行われている実情があります。消費税の正確な計算を行うには仕訳処理における取引の分類に関する理解が必要です。また、本年10月に予定している軽減税率制度の導入時にはより複雑な取引の分類を行う必要があり、経理現場での混乱が予想されます。

このセミナーは、消費税の仕組みから学習することで、経理初心者においても「なぜその取引がその分類になるのか？」を暗記に頼らず、理解し判断できることを目指します。

## 主なセミナー内容

### 【1】消費税の仕組み

- (1) 消費税の性格と取引
- (2) 消費税のしくみと基本的な計算構造

### 【2】売上に関する取引の分類

- (1) 課税の対象と不課税取引
  - ①課税の対象となる4要件とは
  - ②国外取引の判定ポイントとは
- (2) 非課税取引の内容
  - ③限定列挙される非課税取引の内容とは
  - ④輸出と免税取引
- (3) 海外取引における輸出免税の取扱い  
輸出物品販売場における免税取引

### 【3】仕入税額控除の基礎

- (1) 仕入税額控除の考え方とは
- (2) 課税仕入れとはどういう費用か
- (3) 95%ルールの基礎知識

### 【4】仕入税額の具体的な計算方法

- (1) 課税売上割合の計算
- (2) 個別対応方式の計算方法
- (3) 一括比例配分方式計算方法

- (4) 課税仕入れの3区分の具体的分類方法
- (5) 個別対応方式を適用するための要件
- (6) 個別対応方式への変更に制限が係る場合
- (7) 申告書の記載方法を学習しよう  
(例題によるひな形への記載練習)

### 【5】軽減税率制度における分類

- (1) 軽減税率とは？
- (2) 軽減税率対象品目の分類
- (3) 取引分類に関する具体的な注意点

### 【6】適格請求書発行制度（日本版インボイス制度）の概要と実務上の注意点

- (1) 適格請求書発行制度とは？
- (2) 適格請求書への移行スケジュール
- (3) 請求書の具体的記載方法と注意点
- (4) 事業者登録制度の概要

### 【7】消費税における帳票整理のポイント

- (1) 消費税における帳票保存に関するルール
- (2) 帳簿の具体的な記載事項
- (3) 経理内部での運用上の注意点

# 開催概要

日時	2019年 11月 12日 (火) 10:00~16:30		
会場	<b>ハーネル仙台</b> 〒980-0014 仙台市青葉区本町2-12-7 TEL: 022-222-1121		
受講料	<b>34,100 円 [ 会員 29,700 円 ]</b> ※ テキスト、昼食代、消費税等含まれます。 ※ 無料クーポンをご利用の方は会員サイトよりお申込みください。		 会員サイト用 <a href="https://login.member.zeiken.co.jp/login">https://login.member.zeiken.co.jp/login</a>
申込方法	<b>申込書またはWebサイトよりお申し込みください。</b> 後日、受講票と請求書をお送りいたします。 ※ キャンセルの場合は、開催日の前営業日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)。 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、返金は致しかねますのでご了承ください。		 セミナー検索画面用 <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">                     税務研究会 セミナー                 </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; margin-left: 5px;">                     検索                 </div> <a href="https://www.zeiken.co.jp/seminar/">https://www.zeiken.co.jp/seminar/</a>

<b>講師紹介</b>	<b>税理士 小島 孝子 氏</b> 早稲田大学社会科学部卒業後、会計事務所および上場会社の経理部門に勤務。平成14年9月よりTAC株式会社の税理士講座にて消費税法と所得税法の講師を担当する。平成22年7月小島孝子税理士事務所を開設、税理士登録、現在に至る。 「実務」と「教えるプロ」の両面に基づいたわかりやすい解説に定評がある。 【著書】「3年後に必ず差が出る20代から知っておきたい経理の教科書」(翔泳社) 他。
-------------	---

No.122417 11月12日(火)  
**「経理初心者のための消費税のすべてがわかる「区分経理」と「軽減税率」の実務」セミナー申込書**

お客様コード		2019年	月	日
所在地	〒			
会社名/事務所名			部課名	
TEL	— —	FAX	— —	
ふりがな			ふりがな	
参加者氏名			参加者氏名	
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いたしますので、正確にご記入ください。				
支払い方法 (どちらかに☑)	<input type="checkbox"/> 銀行 (振込手数料お客様負担)		<input type="checkbox"/> 郵便局	
			研究会(A・B)特典無料クーポン対象講座 <a href="https://www.zeiken.co.jp/seminar/">https://www.zeiken.co.jp/seminar/</a>	

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。

申込先 FAX | 株式会社 税務研究会 東北支局 **022-222-3885**