

消費税実務で重要な区分経理をわかりやすく！

税研実務セミナー
ZEIKEN JITSUMU SEMINAR

経理初心者のための 消費税「区分経理」の実務

東京開催
1月17日
水

- ★ 消費税計算の基礎から区分経理まで、まるごとおさらい！
- ★ 仕入税額控除の考え方、課税仕入れの3区分の具体的分類方法は！
- ★ 会計ソフトの入力方法から資料保存の注意点まで即使える知識を網羅します！

税率アップにより、ますます正確性が求められる消費税の実務ですが、その実務と申告は、計算構造そのものの理解よりも消費税の対象となる取引の分類に関する理解が実務として必要な要素の中心を占めているといわれます。

その中でも、「区分経理」は、区分の仕方によって消費税額が大きく異なるため、計算方法の正しい理解と区分の根拠となる資料収集が重要です。

そこで本セミナーでは、この個別対応方式の基本的な計算構造の学習から、実務における具体的な帳票の整理方法、適用事例の紹介を中心に、経理現場で使える知識を養います。消費税をこれから学習する初心者はもちろんのこと、すでに実務に携わっている経理担当者の方まで、広くおすすめいたします。

日時 ▶ 平成30年1月17日(水) 10:00～17:00 (質疑応答を含む)

会場 ▶ 鉄鋼ビルディング・カンファレンスルーム 東京都千代田区丸の内1-8-2 鉄鋼ビルディング(南館4階)

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セミナーです。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。

税理士 小島 孝子 氏

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)の税理士講座にて消費税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

講師紹介

申込先 ▶ 税務研究会・実務研修センター

東京都千代田区丸の内1-8-2 鉄鋼ビルディング

TEL.03-6777-3459 FAX.0120-67-2209

検索・お申込みは



《主なセミナー内容》

I 消費税のしくみ

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

II 売上げ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
限定列挙される非課税取引の内容とは
3. 輸出と免税取引
 - ① 海外取引における輸出免税の取扱い
 - ② 輸出物品販売場における免税取引

III 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

IV 仕入税額の具体的な計算方法

1. 個別対応方式の計算方法
2. 一括比例配分方式の計算方法
3. 個別対応方式における課税仕入れの3区分の具体的な分類方法
4. 課税売上割合の計算方法と注意すべきポイント

5. 計算事例で確認、個別対応方式と一括比例配分方式の有利不利の比較判定
6. 個別対応方式を適用するための要件とは
7. 個別対応方式への変更に制限に係る場合とは
8. 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)

V 消費税申告のための会計ソフト入力の注意点とチェック事項

1. 固定資産や有価証券に係る取引の入力方法
2. 申告前段階における帳簿のチェック方法と申告手続きの流れ
3. 勘定科目別、取引分類のチェックのポイント
4. 業種別取引分類のポイント

VI 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のルール
2. 帳簿の具体的な記載事項
3. 仕訳入力における請求書等の確認点

VII 税制改正の内容とスケジュール

1. 近年の改正点の重要項目
2. 平成31年度税率改正のスケジュール

筆記用具・電卓をお持ち下さい。

No.119451 「経理初心者のための消費税『区分経理』の実務(1/17)」 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"/> 郵便振替		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