申告書のチェックポイントから
ミスを発見するコツまで

福岡会場 2月14日(水)

法人税申告書の仕組みと見方･読み方

★法人税申告書の仕組みと各別表の相互関連を総確認！
★申告書のどこに着眼し､確認するか！
★各別表の相互関連と矛盾点を探す！
★ミスを発見する判断ポイントと具体的なチェックポイントは！

会社の財務担当役員などの経理責任者や会計事務所の所長先生が、法人税申告書の作成実務に一から携わるケースは少ないでしょう。日々の取引を実務担当者がコンピュータに入力し、申告ソフトで出来上った申告書に目を通すケースがほとんどだと思われます。

そのため、最終確認をする経理責任者や所長先生は、法人税申告書の仕組みと各別表の相互関連を熟知しておくことが不可欠です。また、担当者が誤って経理処理をしていた場合や、入力誤りや入力漏れなどをしていた場合による、間違って作成された申告書から「ミス」を発見するテクニックとノウハウの習得が必須です。さらに、最新の税制改正に対応した処理ができているかどうかの確認も重要です。国税庁が公表している「申告書確認表」などをベースにして、税務署が申告書のどこに注目するかも知っておきたいポイントです。

本セミナーでは、出来上った申告書のどこに着眼し、確認するか、各別表の相互関連と矛盾点などを探し、ミスを発見する判断ポイントや具体的なチェックポイントを詳しく解説いたします。併せて､平成29年度決算･申告実務における改正点や留意点についても説明いたします。

なお､法人税申告書の仕組みや別表4と別表5(1)の密接な関係(相互関連性)なども詳しく説明しますので、法人税申告書の内容・構造を知りたい方にとっても最適な講座です。

開催要領

日時 平成30年2月14日(水)
午前10時～午後4時30分

会場 天神クリスタルビル
福岡市中央区天神4－6－7

受講料 一名様につき(資料･昼食･消費税含む)

研究会会員	25,000円
読者	29,000円
その他一般	39,000円

申込方法 申込書に記入の上、ＦＡＸまたは郵送でお申込ください。
お申込み受付け次第、請求書と受講票をお送りします。
受講料は、開催日前日迄にお振込みください。

キャンセルにつきましては､開催日の前営業日12:00 までにご連絡ください。
振込手数料を引いた金額をご返金します。
定員になりましたら､締め切りとさせていただきます。
開催日当日のお申込は受講できない場合がございます。

講師紹介

税理士
小池敏範氏

小池税理士事務所所長。大手企業、中小企業の税務申告代理及び税務相談、経営指導にあたる一方で、法人税・消費税等に関するセミナー講師としても活躍中。東京税理士会会員相談室委員（法人税)。

主な著書に「誤りやすい役員給与の法人税実務」「事例検討／誤りやすい消費税の実務」「主要勘定科目の法人税実務対策」「法人税等の還付金・納付額の税務調整と別表作成の実務」「法人税・消費税の接点と相違点」「わかりやすい法人税」「法人税・消費税／税務調査事例 是否認のポイント」(税務研究会)、「こんなに大変／新消費税の実務と徹底対応完全版」(日本法令)、「寄附金･会費･分担費･租税公課」「簡易課税制度」(中央経済社)、「消費税の常識」(税務経理協会) 等がある。その他、実務誌に多数執筆中。

㈱税務研究会 九州支局
福岡市中央区天神4-6-7(天神クリスタルビル7F)
TEL(092)721-0644 FAX(092)721-0646

週刊税務通信 | 週刊経営財務 | 月刊QA税務キュー･エー
税務通信データベース | 経営財務データベース | INTERNATIONAL TAXATION 月刊国際税務

主な研修内容

1 法人税申告書の種類と各添付書類･計算書類との関連
1. 法人税申告書の種類
2. 法人税申告の添付書類
3. 損益計算書等と法人税申告書の関係
4. 貸借対照表等と勘定科目内訳明細書の関係

2 法人税申告書別表の記入方法と各別表の相互関連性
1. 別表4の構造と記入方法
2. 別表5(1)の構造と記入方法
3. 別表5(2)の構造と記入方法
4. 別表4と5(1)の密接な関係(相互関連性)
5. 別表5(1)に表示されている検算式
6. その他の各種別表の記入方法

3 各別表のチェック事項の代表例
【別表２】「判定基準となる株主等の株式数等の明細」の記載が期末現在の株主名簿の内容と一致しているか。
【別表４】加算･減算の調整項目に不適切な表現や漏れがないか。
【別表５(1)】「期首現在利益積立金額」欄に記載されているもので､当期の申告調整に影響するものが適正に減少記入されているか。
【別表５(2)】「納税充当金の計算」欄の記載が賃借対照表の表示金額等と一致しているか。
(注)その他各別表のチェック事項を説明します。

4 国税庁公表の「申告書確認表」等の解説
1. 「申告書の自主点検と税務上の自主監査」
2. 「申告書確認表」の解説と留意点
3. 「税務上の要注意項目確認表」の解説と留意点

5 ミスを発見するチェックポイント
1. 「適用額明細書」の記入漏れがないか。
2. 当事業年度に適用される別表を使用しているか。
3. 別表5(1)､5(2)に記載されている前期からの繰越額が､前期の同別表の翌期繰越額と一致しているか。
4. 別表5(1)の検算式により金額が符合するか。
5. 貸借対照表の繰延税金資産(負債)等の金額は、別表5(1)の④欄の金額と一致しているか。
6. 損益計算書の租税公課､法人税等の金額が別表5(2)の記載欄に正確に記載されているか。
7. 控除対象外消費税額等が生じている場合に､交際費等及び接待飲食費に係る部分が別表15に記載されているか。

(注)その他各種別表と添付書類等との関連から､誤りやすい点のチェックポイントを説明します。

6 平成29年度決算･申告実務における改正点･留意点
1. 中小企業経営強化税制への対応
2. 所得拡大促進税制等への対応
3. 決算･申告対策
4. その他改正点･留意点

この研修会は､「研究会会員特典無料クーポン適用対象講座」です。
(クーポンを利用される場合は､クーポンに必要事項をご記入の上､クーポンだけをＦＡＸしてください。)

法人税申告書の仕組みと見方･読み方(2/14) 研修会申込書 120032

お客様コード		平成 年 月 日	
〒	所在地		
フリガナ / 会社名 事務所名		TEL	
		FAX	
参加者 部課名･役職名			
参加者 ふりがな / 氏名			
振込先金融機関	□銀行 (振込み手数料お客様負担) ・ □郵便局		

HP用

※ご記入いただきました個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。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。

お問合せ お申込み 株式会社 税務研究会 九州支局
〒810-0001 福岡市中央区天神4-6-7(天神クリスタルビル7F) FAX(092)721-0646