

# 経理・会計に必要な法人税ほか 企業税務の実務知識を学ぶ

～法人税の体系、仕組みを質問形式で理解いただく～

- 日時 ●2017年11月20日(月) 10:00～16:45 (昼食休憩 12:00～12:45)
- 会場 ●『アイビーホール』東京・表参道 3F オオゾラ <https://www.ivyhall.jp/access/>
- 参加対象 ●企業の経理・財務部門および経営企画・監査部門ほか事業に携わる方々
- ご講演者 ●足立 好幸氏 税理士法人トラスト パートナー 公認会計士・税理士

## ◆足立 好幸 氏 公認会計士・税理士／税理士法人トラスト

大手監査法人にて監査・上場支援等に從事した後、税理士法人トラストの設立に参画する。上場企業グループの「連結納税」「組織再編」「M&A」に多く関与している。著書に、『連結納税採用の有利・不利とシミュレーション』、『M&A・組織再編のスキーム選択』、『グループ法人税制Q&A』(清文社)、『連結納税の欠損金Q&A』、『連結納税申告書の作り方』、『連結納税の税効果会計』、『連結納税の組織再編』、『連結納税導入プロジェクト』(中央経済社)など多数。

## ◆開催にあたって

会計は、ある程度わかるが、税務は、難しくわからないという方も多いかと思えます。

ですが、ビジネスでは税金の知識は必要不可欠です。基本的な基礎があれば節税になるケースや後日修正申告が必要になる場合があります。

本研究会では法人税ほか企業税務の基礎知識、実務処理上の注意点をわかりやすく具体的に解説し、体系的に学んでいただくことができます。

\* 電卓をご用意ください。

一般社団法人企業研究会 セミナー事務局宛

\*ホームページ (<https://www.bri.or.jp>) よりお申込みください。

## ●受講料 ●1名 (税込み、昼食代、資料代込)

|     |         |              |
|-----|---------|--------------|
| 正会員 | 36,720円 | 本体価格 34,000円 |
| 一般  | 39,960円 | 本体価格 37,000円 |

●申込書に所定事項ご記入の上、下記担当者あてFAXまたはE-mailにてお送りください。後日(開催日1週間～10日前までに)、受講票・請求書をお送り致します。

●会員企業のご確認、その他セミナーに関するご不明な点につきましては、当会ホームページより〔TOP〕→〔公開セミナー〕→〔よくあるご質問〕をご参照下さい。

●最少催行人数に満たない場合は、中止とさせていただきますので、ご了承下さい。

●申込書をFAXでお送りいただく際は、ご使用のFAX機の使用法(0発信の有無など)をご確認の上、番号をお間違えないようご注意ください。

\*お申込み後のキャンセルは、原則としてお引き受けいたしかねますので、お申込者が出席できない場合、代理の方のご出席をお願いします。

一般社団法人 企業研究会 第2研究事業G

担当：宇田川 E-mail: [udagawa@bri.or.jp](mailto:udagawa@bri.or.jp)

〒102-0083

東京都千代田区麹町 5-7-2 麹町M-SQUARE

TEL 03-5215-3550

FAX 03-5215-0951

|                                |      |                |  |
|--------------------------------|------|----------------|--|
| 171854-0609                    |      | 2017.11.20 (月) |  |
| 申込書 経理・会計に必要な法人税ほか企業税務の実務知識を学ぶ |      |                |  |
| 会社名                            |      |                |  |
| 住所                             | 〒    |                |  |
| TEL                            |      | FAX            |  |
| フリガナ                           | フリガナ | 所属             |  |
| ご氏名                            |      | 役職             |  |
| Eメール                           |      |                |  |
| フリガナ                           | フリガナ | 所属             |  |
|                                |      | 役職             |  |
| Eメール                           |      |                |  |

\*お客様の個人情報は、本研究会に関する確認・連絡、および当会主催のご案内をお送りする際に利用させていただきます。

## <プログラム>

### I 企業の税務って何があるの？

#### II 法人税の仕組み

##### 1. 会計と税務の差

- |                             |                              |
|-----------------------------|------------------------------|
| (1) 会計と税務の差はなぜ生じるの？         | (2) 法人税はどのように計算されるの？ 税率は？    |
| (3) 地方法人税って何？               | (4) どのような項目に会計と税務の差は、生じるのか？  |
| (5) 子会社からの配当金は税金が生じるの？      | (6) 交際費は、費用にならないの？           |
| (7) 寄附金は、費用にならないの？          | (8) 役員給与は費用にならないの？           |
| (9) 減価償却は会計と差異が生じるの？        | (10) 20万円以下の減価償却資産は？         |
| (11) 減損損失は税務でも認められるの？       | (12) 税制改正で税務では、貸倒引当金が廃止されるの？ |
| (13) 税務では、貸倒損失がなかなか認められないの？ | (14) 有価証券の強制評価損は、税務でも認められるの？ |
| (15) 特別損失は、税務ではなかなか認められないの？ | (16) ペナルティは税務では費用にならないの？     |

##### 2. 繰越欠損金

- |                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| (1) 繰越欠損金は、税金を減少させるクレジット  | (2) 繰越欠損金は利益と全額相殺できないの？ |
| (3) 赤字になったら、去年の税金は返ってくるの？ |                         |

##### 3. 税額控除

- |                    |                            |
|--------------------|----------------------------|
| (1) 租税特別措置法って何なの？  | (2) 研究開発をすると税金が減るの？        |
| (3) 設備投資すると税金が減るの？ | (4) 給料を上げたり、人を採用すると税金は減るの？ |

##### 4. グループ法人税制

- |                        |                             |
|------------------------|-----------------------------|
| (1) グループ間取引は自由に行っているの？ | (2) グループ間取引に適用される特別な税制があるの？ |
|------------------------|-----------------------------|

##### 5. 国際税務

- |                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| (1) 移転価格税制って何だろう？    | (2) 租税条約って何のためにあるの？        |
| (3) 海外で払った税金は取り戻せるの？ | (4) 海外子会社からの受取配当金は、無税になるの？ |
| (5) タックスハイブンって何なの？   |                            |

### III 消費税の仕組み

- |                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| (1) 消費税のからくりは？            | (2) 消費税の計算はどうやって行うの？    |
| (3) 税制改正による95%ルールの見直しって何？ | (4) 消費税を納税しなくてよい会社は？    |
| (5) 消費税が発生するものとししないものは？   | (6) 土地を売ったら消費税が増えるのはなぜ？ |

### IV 地方税の仕組み

- |                       |                |
|-----------------------|----------------|
| (1) 住民税の仕組み           | (2) 均等割りって何？   |
| (3) 事業税の仕組み           | (4) 外形標準課税って何？ |
| (5) 複数に事業所があったらどうするの？ |                |

### V 源泉所得税の仕組み

### VI 印紙税の仕組み

### VII その他（固定資産税、事業所税とは）

### VIII 税務調査の仕組み

- |                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| (1) 税務調査とは何なの？          | (2) 税務調査で罰金は発生するの？ |
| (3) 重加算税が課されると何か問題があるの？ |                    |

～質疑応答～