



こんなにある！消費税の要チェックポイント

【Web】

消費税実務の基本と誤りやすい事例を徹底検証

基本的なしくみ・課否判定から間違いやすい処理まで、豊富な事例をもとに実践解説！

次の配信期間はHPを
ご確認ください

配信期間

2023年4月6日(木)～2023年5月10日(水)

申込期間

2023年4月20日(木)まで

受講料入金期限

2023年4月25日(火)まで

対象：経理・税務部門 幹部・担当者

消費税の計算では、消費税の基本的な仕組みや取引分類、仕入税額控除の計算方法などを理解しておかないと適正な申告書を作成することはできません。消費税の経理処理を誤ったまま申告すると税務調査で思わぬ指摘を受けたり、払わなくてもよい税金を支払ったりと、問題が生じることになります。そこで本講座では、消費税の基本的な仕組みや取引分類を確認し、令和元年10月から導入された軽減税率・複数税率制度への対応も踏まえた上で、実務上間違いやすい経理処理を解説します。またインボイス制度など消費税をめぐる今後の動向や実務対応のポイントについても、実際の事例を交えながらわかりやすく説明します。(詳しくは裏面をご覧ください)

講師

アスタックス税理士法人 代表社員 税理士 ファイナンシャルプランナー

島添 浩氏



1991年中央大学商学部卒業。大手生命保険会社、税務会計事務所での勤務を経て、2000年島添税務会計事務所設立。2006年アスタックス税理士法人を設立し、代表社員に就任。現在、税務会計顧問業、経営コンサルティング業のほか、東京税理士会主催の申告説明会や税務相談会等でも活躍中。また、1998年より会計・税務の専門学校(TAC)にて消費税法・所得税法講座の講師も務めており、難解な内容を解きほぐしたわかりやすい解説、豊富な経験に裏付けされた実践的な講義には定評がある。

【主 著】

「消費税申告書作成の実務ガイド」(税務研究会)、「飲食料品取扱関連事業者のための消費税軽減税率取扱いの実務」(清文社)、「改正消費税の経過措置と転嫁・価格表示の実務」(清文社)、「税率変更後に留意すべき消費税の実務」(税務研究会)ほか税法に関する論文多数。

主 催

みずほリサーチ&テクノロジーズ(株)

TEL ☎0120(737)132

開催形式

Web(オンデマンド配信)セミナー

※視聴時間：約300分

受講料

★お取消等については、裏面のご参加要領をご覧ください。

★ご視聴用IDと教材テキストデータにつきましては、ご入金後5営業日以内にご案内いたします。

MMOne ゴールド会員

27,500円

(うち消費税 2,500円)

MMOne シルバー会員

29,700円

(うち消費税 2,700円)

左記会員以外

44,000円

(うち消費税 4,000円)

お申込みはホームページからどうぞ

セミナー最新情報もご覧いただけます

みずほセミナー

検索

<https://www.mizuhosemi.com>

No.23-10435 「【Web】消費税実務の基本と誤りやすい事例を徹底検証」参加申込書 (2023. 4. 6～5. 10)

住 所	〒	TEL
	(フリガナ)	FAX
会社名		従業員数 <input type="checkbox"/> 100名未満 <input type="checkbox"/> 100～300名未満 <input type="checkbox"/> 300～1,000名 <input type="checkbox"/> 1,000名以上
参加者	ただいま、郵便・FAXでのお申込み受付を中止させていただいております。	
派遣 責任者名		
請求書 送付先	所属	役職 氏名
連絡事項		

※ご記入いただいた個人情報の利用目的、ご参加要領に関しては裏面をご覧ください。 ※同業の方のご参加はご遠慮ください。

講義内容

1. 消費税とはどんな税金か、消費税のしくみ・税額計算方法を理解しよう

- (1) 消費税の仕組みはどうなっているか
- (2) 消費税は何に対して課税されるのか
- (3) 納付税額の具体的な計算方法は
- (4) どのように申告・納付を行うのか

2. 消費税で一番重要な取引分類（課税・非課税・免税・不課税）を徹底マスター

- (1) なぜ取引を分類するのか
- (2) 課税の対象となる4つの要件とは
- (3) 非課税となる取引とは
- (4) 免税となる取引とは
- (5) 取引分類のまとめ
- (6) 実務でよくある間違えやすい取引分類をみてみよう【ケーススタディ】
 - ①土地付建物の売却・貸付
 - ②損害賠償金・保険金の取扱い
 - ③郵便切手・印紙・物品切手等の取扱い
 - ④通勤手当・出張旅費・出張手当の取扱い
 - ⑤クレジットカード会社に支払う手数料
 - ⑥未経過分の固定資産税

3. 売上に係る消費税（預かった消費税の計算方法）の実務をみてみよう

- (1) 課税標準額の計算方法
- (2) 課税標準額の注意点
- (3) 売上に付き返品等があった場合の処理方法
- (4) 貸倒れがあった場合の処理方法

4. 仕入に係る消費税（支払った消費税の計算方法）の実務をみてみよう

- (1) 控除対象仕入税額の計算方法
- (2) 課税売上割合とは
- (3) 個別対応方式
- (4) 一括比例配分方式
- (5) 個別対応方式か一括比例配分方式か — 仕入税額控除の選択方法

5. 軽減税率制度の内容を確認しよう

- (1) 軽減税率の対象
- (2) 軽減税率制度における留意点

6. 消費税における誤りやすい処理を実際の事例から確認しよう

- (1) 会計処理と消費税の計算の違い
 - ①固定資産の購入と売却
 - ②車両の購入と売却
- (2) 複数税率における経理処理
 - ①1枚の請求書を区分して入力する方法
 - ②軽減税率の対象となる経費

7. インボイス制度の概要と事前対策を確認しよう

- (1) インボイス制度の概要
- (2) インボイス制度の事前対策
 - ①適格請求書発行事業者登録制度
 - ②適格請求書の記載方法
 - ③免税事業者との対応 など

【受講者の声】

- ・講師の説明は親切かつわかりやすく、内容も大いに満足できるものでした。
- ・消費税の処理について間違っている点や、知らなかったことがわかり、勉強になりました。
- ・説明が具体的でわかりやすく、かゆいところに手が届いているような感じでよかったです。
- ・消費税は日々の仕事で迷うことが多いので、参考になりました。
- ・基本から実務で間違えやすい点まで、非常に濃い内容をテンポよくお話下さったのでよかったです。

※プログラムの無断転用はお断りいたします。

ご参加要領

- ① みずほWebセミナー（以下、本セミナーといいます。）は、ホームページからお申込みを受け付けております。折り返し、電子メールにて請求書をお送りします。なお、本セミナーについては、郵便・FAXでのお申込みは受け付けておりません。
- ② 受講料につきましては請求書記載の金額に基づき、下記の口座にお振込みください。お振込み手数料はお客さまのご負担でお願いいたします。
みずほ銀行 東京営業部 普通預金 No.2035802 ミスホリサーチアンドテクノロジーズサブシキガイシャ
- ③ お振込みいただいた日から原則5営業日以内に、電子メールにて、動画視聴用URL、ID・パスワード、講義資料ダウンロード用URL等を送らせていただきます。（一部のセミナーでは、講義資料を郵便または宅配便にて送付させていただく場合がございます。該当するセミナーにつきましては、講義内容のページに資料送付に関する記載がございますので、事前にご確認ください。）
- ④ 講義資料をダウンロードいただく場合は、お客さまのご利用環境によってはお時間を要することもございますので、あらかじめお時間には余裕を持ってダウンロードをお済ませください。また、ダウンロード回数制限は、5回とさせていただきます。
- ⑤ お取消しの場合は、セミナー担当（0120-737-132）までお電話にてご連絡ください。なお、本セミナーは、受講料お振込み後のお客さま都合によるお取消しは受け付けておりません。あらかじめご了承ください。
- ⑥ 視聴可能期間の延長はお受けいたしかねます。あらかじめご了承ください。
- ⑦ 動画視聴用URLに同時重複アクセスはできません。セミナーのご視聴は、受講者ご本人のみとさせていただきます。
- ⑧ 反社会的勢力と判明した場合には、セミナーのご受講をお断りいたします。
- ⑨ 本セミナーの録音・録画、画面撮影、キャプチャー、インターネット上などへのアップロード、講義資料・スライド・教材の無断複製や共用といった行為を固くお断りいたします。これらの行為が発覚した場合、当社から損害賠償請求等の法的措置をとる場合があります。
- ⑩ 本サービスを利用するために必要な視聴環境（パソコン等のハードウェア、ブラウザ等のソフトウェア、通信回線等）は、お客さまの負担及び責任において準備及び維持するものとします。
- ⑪ 諸般の事情により開催を中止させていただく場合がございます。開催中止の際には、受講料を全額返金させていただきます（お振込みの際に発生した振込手数料については、お返しいたしません）。