



法人税・所得税・消費税・印紙税の基本を1日でマスター

Q&Aで学ぶ、これだけは知っておきたい 『会社の税金』入門

日常業務で登場することの多い税金の基本と、判断に迷う実務処理を実践解説

開催日時

2024年6月6日(木) 10:00~17:00

レベルのめやす

初級 中級 上級

対象：経営幹部、総務・経理・営業・人事部門など 税金の基礎知識を学びたいすべての方

備品購入、請求書発行時の消費税、交際費等の経費処理、契約の際の印紙等、税金は、どの部門の業務においても必ず関係してくる重要なものであり、税金を意識せずに処理をしてしまったがために、思わぬトラブルに巻き込まれたという事例も少なくありません。本講座では、実務で最も重要な4つの税金の基礎知識と、知っておきたい実務上のポイントについて、はじめて税金にふれる方にもわかりやすいよう、豊富な事例と演習問題を交え、丁寧に解説いたします。税金の基礎を押さえておきたいすべての部門の方におすすめです。

(詳しくは裏面をご覧ください)

● 講師 ●



松田会計事務所所長 麻布ブレインズ・スクール代表 税理士

松田 修氏

昭和61年、税理士試験合格。村田簿記学校講師（法人税法・簿記論担当）として活躍後、社会計事務所（現 辻・本郷税理士法人）入所。数多くの企業の会計・税務業務や経営相談などを経験し、独立。現在、税理士 松田会計事務所所長、簿記・税務の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」の代表を務めるほか、各種実務セミナー講師としても活躍中で、丁寧でわかりやすい解説はもちろんのこと、実務で役立つ事例解説が評判で、受講者から絶大な人気を誇っている。

[主 著]

「演習問題でしっかり身につく！挫折しない簿記入門」「はじめてわかった決算書 — プロのコツ」「Q&A 国際税務と海外勤務者・非居住者の税金」「資金繰り改善とキャッシュフロー計算書作成ここがポイント！」「Q&Aで基礎からわかる固定資産をめぐる会計と税務」「会社のお金がとぎれない！社長の現ナマ経営」「Q&A経理担当者のための税務知識のポイント」ほか多数

● 主催 ●

みずほリサーチ&テクノロジーズ

TEL ☎0120(737)132

● 会場 ●

TKP新橋カンファレンスセンター

東京都千代田区内幸町1-3-1 幸ビルディング
(JR・地下鉄銀座線新橋駅下車5分、都営三田線内幸町駅1分)

● 受講料 ●

MMOne ゴールド会員

29,600円

(うち消費税 2,691円)

MMOne シルバー会員

31,800円

(うち消費税 2,891円)

左記会員以外

36,200円

(うち消費税 3,291円)

★テキスト代を含みます。

★お取消等については、裏面のご参加要領をご覧ください。

★MMOne 会員企業さまの場合、「ゴールド会員」「シルバー会員」価格にてお得にご利用いただけます。

MMOne (MIZUHO Membership One) とは、みずほの法人向け会員制サービスです。

動画配信、経営相談、各種媒体・割引提携サービスなど、様々なビジネスシーンでご活用いただける利便性の高いサービスをご用意しております。

詳しくは Web サイトをご覧ください <https://www.mizuhosemi.com/mmone/index.html>

お申込みはWebサイトからどうぞ
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>

※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。

No.24-10604

講義内容

～ご受講にあたって～

■本セミナー【来場型】では講師著書をテキストとして使用いたします。

I 法人税を理解しよう

1. 法人税の基本的なしくみと考え方を理解しよう

- (1) 法人税の申告及び納付のしくみを理解しよう
- (2) 法人税の税率はどのように分かれているか
- (3) **演習** 実際に法人税額を計算してみよう

2. 知っておきたい法人税実務

一 固定資産・交際費・寄附金・貸倒損失ほか

- (1) 固定資産と消耗品、その分岐点は？
— 少額減価償却資産・一括償却資産とその取扱いを理解しよう
(Q & A) 共有資産の取扱い
(Q & A) 消費税の経理処理について
(Q & A) 少額減価償却資産の取得価額の判定
(Q & A) 在庫計上を省略できる資産、省略できない資産
(Q & A) 一括償却資産の選択適用の可否
- (2) 知らないとケガをする「交際費」の恐ろしさ
演習 「交際費の損金算入額」の計算
(Q & A) 「接待交際費」とは
(Q & A) 創立50周年パーティーの費用及びご祝儀の取扱い
(Q & A) 会費制ゴルフコンペの取扱い
(Q & A) 慶弔、禍福（祝儀・不祝儀）の取扱い
(Q & A) 広告宣伝用の少額物品
(Q & A) 抽選で一般消費者を旅行・観劇等へ招待する費用
(Q & A) レストランを利用したビジネスランチ
(Q & A) 社内飲食費の取扱い
(Q & A) 5,000円を超える飲食費は会議費になるか？
(Q & A) 温泉地での新製品の説明会
(Q & A) 得意先に製造工場を見学させるための費用
(Q & A) 得意先に対する「災害見舞金」「売上債権の免除」
(Q & A) 自社製品等を被災者に提供する費用
(Q & A) 「1人あたり10,000円以下の飲食費」の損金算入の取扱い
- (3) 寄附金と使途秘匿金を理解しよう
演習 「寄附金の損金算入限度額」の計算
(Q & A) 地方公共団体に対する寄附金の取扱い
(Q & A) 工場誘致に伴う寄附金の取扱い
(Q & A) 特定公益増進法人に対する寄附金の取扱い
(Q & A) 社長の出身校に対する寄附金
(Q & A) 子会社を整理する場合の負担損失の取扱い
(Q & A) 「使途秘匿金」に該当しない場合は？
- (4) 「貸倒損失」の概要を理解しよう
 - ①取引停止1年以上経過の場合
 - ②同一地域の売掛金が取立て費用に満たない場合

II 消費税を理解しよう

1. 消費税の概要を理解しよう

- (1) 消費税が課税される取引、課税されない取引
- (2) 消費税の税率を理解しよう
- (3) 消費税額計算の仕組みを理解しよう
- (4) 消費税の経理処理「税抜経理方式」「税込経理方式」を理解しよう

演習 実際に消費税の計算をしてみよう

演習 消費税の仕訳をしてみよう

2. 課税・非課税・不課税・免税の違いをしっかりと理解しよう

- (Q & A) 「課税取引」「非課税取引」の違い
- (Q & A) 駐車場の貸付
- (Q & A) 郵便切手の取扱い

3. 「仕入税額控除」を理解しよう

- ・勘定科目ごとに、「仕入税額控除」のポイントを理解しよう
- (Q & A) 消費税や免税事業者からの仕入れ
- (Q & A) 出張旅費・宿泊代・日当の取扱い

4. 「仕入税額控除」の要件

- ・適格請求書（インボイス）の導入と免税事業者からの仕入の経過措置
- (Q & A) 「帳簿」の範囲について
- (Q & A) 「クレジットカード利用明細書」でもOKか？
- (Q & A) 消費者などからの仕入れで「請求書」が入手できない場合

III 所得税を理解しよう～現物課税を中心として～

1. 所得税（現物課税）の経理実務におけるポイント

- (Q & A) 永年勤続者に支給する表彰記念品の取扱い
- (Q & A) 役員・従業員に対する「昼食代」「残業食事代」の取扱い
- (Q & A) 役員・従業員に対する「通勤手当」「社員旅行」の取扱い
- (Q & A) グリーン車通勤は可能か？
- (Q & A) 職務上必要な資格を取得するための費用の取扱い

IV 印紙税を理解しよう～迷いやすいケース10問10答～

- (Q & A) 印紙を貼らないと契約は無効か
- (Q & A) 仮契約書や覚え書きにも印紙は必要か
- (Q & A) レシートやクレジットカード払いの領収書の取扱い ほか

V 近年税制改正のポイント

- (1) 消費税、軽減税率の導入
- (2) 区分記載請求書等保存方式、適格請求書等保存方式（インボイス）、経過措置の取扱い ほか
- (3) 少額交際費の引き上げ（1人 5,000円 → 1人 10,000円）

演習がありますので、電卓をご用意ください。

※プログラムの無断転用はお断りいたします。

内容等に関するお問い合わせ先 TEL ☎ 0120(737)132

ご参加要領

- ① Web サイトから簡単にお申込みができますので、是非ご利用ください。折り返し、電子メールにて参加証と請求書をお送りします。
- ② ご受講料につきましては請求書記載の金額に基づき、セミナーの3営業日前までに下記の口座にお振込みください。なお領収書の発行は省略させていただいております。お振込み手数料はお客様のご負担をお願いいたします。
みずほ銀行 東京営業部 普通預金 No.2035802 ミズホリサーチアンドテクノロジーズカブシキガイシャ
- ③ 満員等によりお席をご用意できない場合は電話でご連絡申し上げます。
- ④ お取消しは、開催日の前営業日17時までにセミナー担当（mizuhoseminar@mizuho-rt.co.jp）まで電子メールにてご連絡ください。受講料は全額ご返金いたします（お振込みの際の手数料については、お返しいたしかねます）。なお、開催3営業日前までに受講料のお振込みがなかった場合でも、自動的にお取消とはなりません。前営業日17時までにご連絡が無かった場合はお席をご用意している関係上、受講料全額をご負担いただきますのでご注意ください。
- ⑤ 反社会的勢力と判明した場合には、セミナーへの出席をお断りいたします。
- ⑥ セミナー内容の録音はご遠慮願います。
- ⑦ 駐車場はございませんので、車でお越しはご遠慮ください。
- ⑧ 車椅子のご利用等、お体が不自由でお席についてご相談のあるお客さまは、事前にご連絡をお願いいたします。
- ⑨ 最少催行人員に達しない場合や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（お振込みの際の手数料については、お返しいたしかねます）。

個人情報の利用目的

- ① 商品やサービス等のお申込の受付のため。
- ② 商品やサービス等のお取引における管理のため。
- ③ 商品やサービス等のご提供に必要なご案内・ご連絡・ご請求等を行うため。
- ④ ダイレクトメールの発送等、当社や提携会社等の商品やサービス等に関する各種ご提案・ご案内のため。
- ⑤ その他お客さまとのお取引を適切かつ円滑に履行するため。

みずほリサーチ&テクノロジーズ

セミナーのご案内は Web サイトでもご覧いただけます。 <https://www.mizuhosemi.com>