

対象 中小企業の経理・財務・総務ご担当の皆様 ・ 法人税の基礎知識を身につけたいとお考えの皆様
「簿記・中小企業会計基礎コース」を受講された後、さらにステップアップをお望みの皆様

親切・丁寧な指導で必ずわかる！ 自社の申告書が理解できる！

法人税の基礎知識 習得コース

～消費税・地方税(法人住民税・法人事業税)についても解説いたします。～

2019年2月15日(金) 10:00～17:00 (受付9:30)

本セミナーの特徴と基礎知識習得までの手順

法人税は難しい！ 専門家である税理士にまかせっきり！ という会社が多いのが現状です。経理、財務部門の方々も、法人税や消費税・地方税(法人住民税・法人事業税)の基礎知識を身につけておくことは、仕事の内容をより深く理解するために必要です。

本セミナーでは、主として経理担当の方を対象に、**少人数制の演習(定員10名予定)**で、法人税の申告書に触れるのは初めて。。。という方でも十分にご理解いただけるまで丁寧にご指導いたします。

STEP 1 : 導入

STEP 2 : 演習

STEP 3 : 確認

法人税の仕組みについて説明

別表一.四.五(1)(2)を実際に作成

法人税の計算の仕組みを理解

実際の法人税申告書に慣れていただき、自社の申告書が理解できるように指導させていただきます。



講師：古川 文夫 (ふるかわ ふみお) 氏
税理士・元商工中金主計室長

受講者の皆様からのご感想。。。

○申告書記入の流れが、1日でなぞることができた。

○レジュメ等の資料がカラーで照応箇所がとても分かりやすかった。復習して決算に役立てたいです。

○一日でどこまで理解できるか不安でしたが、申告書の全体像を理解できて満足です。

○話が聞き取り易く、とても丁寧な指導で、わかりやすかった。

○疑問に思っていた部分(減価償却)や日々の仕事で目にしている書類の見方が理解できるようになって良

開催要項

(プログラム内容は、裏面に記載)

会場 商工中金大阪支店 9階大会議室 ○大阪市西区阿波座1-7-13 ○最寄駅:地下鉄四つ橋線本町駅

参加費 会員 20,520円 (うち消費税1,520円) / 一般 29,160円 (うち消費税2,160円)

*資料代、消費税を含みます(昼食代は含みません)。

*参加費はセミナー開催日の2日前(弊社営業日)までにお振込みください。参加お取消しの場合は、開催日の2日前までにご連絡ください。ご連絡を頂けない場合は、参加費を申し受けさせていただきますので予めご了承ください。

*申込人数がセミナー実施に必要な最低人数に達しない場合や講師の病気等により、やむを得ず中止する場合がございます。予めご了承ください。セミナー中止ないしは前記参加お取消しの場合は、商工研会員様からお振込み済みの参加費は、特にご指示のない限り商工研会費の自動振替口座に返戻いたします。

◎お問合せ 商工研西日本支社 TEL: 06-6532-6109 担当: 藤井・吉岡

主催: (株)商工中金経済研究所

後援: 商工中金

プログラムの内容

I 演習前の確認事項

法人税の計算の仕組みについて解説いたします。

- ① 決算利益と別表四、別表一の関係
- ② 別表四、五(1)の関係
- ③ 別表五(1)の仕組み

講師手作りの配布資料を
パワーポイントで明快解説!

項目	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31
利益剰余金	2,970,000	2,970,000	2,970,000	2,970,000	0
繰上利益剰余金		2,520,000		2,520,000	
繰下利益剰余金		3,250,000			1,250,000
計	2,970,000	2,970,000	2,970,000	2,520,000	1,250,000
項目	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31
繰上利益剰余金	186,000	186,000	186,000	186,000	0
繰下利益剰余金		1,140		1,140	0
繰上利益剰余金		163,500		163,500	
繰下利益剰余金		99,000			99,000
計	186,000	263,640	186,000	164,640	99,000
項目	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31
繰上利益剰余金	430,300	430,300	430,300	430,300	0
繰下利益剰余金		374,900		374,900	
繰上利益剰余金		219,300			219,300
繰下利益剰余金		594,200			
計	430,300	630,200	430,300	374,900	219,300

II 演習

次の内容を事例を通して確認し、法人税申告書 別表一、四、五(1)(2)を
実際に作成することにより法人税の計算の仕組みを理解していただきます。

- ① 減価償却の償却方法、計算方法について
 - ・定額法、定率法
 - ・旧定額法、旧定率法
 - ・少額減価償却資産、一括償却
- ② 引当金の取扱い
 - ・貸倒引当金、賞与引当金、退職給付引当金
- ③ 租税公課の取扱い(別表五(2))
- ④ 交際費等の意義と取扱い
- ⑤ 寄付金の意義と取扱い
- ⑥ 当期利益から課税所得の計算(別表四)
- ⑦ 法人税額の計算(別表一)
- ⑧ 消費税の計算
- ⑨ 地方税(法人住民税・法人事業税)の計算

区分	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31	22.4.1 23.3.31
利益準備金	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
別途積立金	45,000,000	45,000,000	5,000,000	50,000,000
一括償却資産	330,000	190,000	160,000	300,000
賞与引当金	3,344,000	3,344,000	3,520,000	3,520,000
退職給付引当金	48,000,000	5,000,000	7,000,000	50,000,000
繰上利益剰余金(繰上△)	13,837,573	13,837,573	14,974,428	14,974,428
繰下利益剰余金	4,548,300			
繰上利益剰余金(繰上△)	2,970,000	5,490,000	2,520,000	1,250,800
繰下利益剰余金(繰下△)	186,000	350,640	164,640	99,000
繰上利益剰余金(繰上△)	430,300	805,200	374,900	219,300
繰下利益剰余金(繰下△)				
繰上利益剰余金	114,473,573			

参加申込書

Fax: 06-6532-6136

第1353回

2月15日

「法人税の基礎知識習得コース」 *お申込みの受付後、「参加証」をお送りいたしますので、必ずご確認ください。

貴社名:	ご参加者①	氏名:	大阪 経理のご経験
代表者:		(部署・役職:)	
所在地: (〒 -) (参加証送付先)	ご参加者②	氏名:	大阪 経理のご経験
		(部署・役職:)	
TEL:	連絡窓口担当者:		
FAX:	E-Mail:		
商工中金: お取引店: ()支店	商工研会員・非会員の別: ()会員 / ()非会員		

○恐れ入りますが、下欄の業種の該当する番号に○をお付け下さい。

業種	製造業	1. 食料品 2. 繊維 3. 木材・木製品 4. 紙・パルプ 5. 化学 6. 窯業・土石 7. 鉄・非鉄 8. 印刷 9. 金属製品 10. 一般機械 11. 電気機械 12. 輸送用機械 13. 精密機械 14. その他製造
業種	非製造業	15. 建設 16. 卸売 17. 小売 18. 不動産 19. 運輸・倉庫 20. サービス 21. 情報通信 22. 飲食店・宿泊 23. その他非製造

◆ご記入内容は今後のセミナーご案内等に使用させていただきます。当「ご案内」へのご質問は表面下欄の「お問合せ」先へお電話ください。

- (1) 参加ご希望の方は、開催要領をご確認の上、参加申込書に必要事項をご記入いただき、FAXでご送信下さい。
- (2) お申込み受付後、①「参加証」、②「請求書」、③「会場地図」を送付いたします。当日は、「参加証」を受付にご提出ください。
- (3) セミナーへのご参加は、原則として商工研会員、商工中金お取引先とさせていただきます。
- (4) 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致します。また、諸事情を考慮のうえ、セミナーへの出席をお断りする場合がございます。ご了承ください。