



## 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～

事業コード	111194
対象	企業の経理部・財務部門および経営・事業に携わる方々
開催日時	2011年7月5日(火)13:00-17:00
プログラム	<p><b>【開催主旨】</b>            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。</p> <p><b>【講師】:</b> 足立 好幸 氏 公認会計士・税理士／税理士法人トラスト・パートナー</p> <p>大手監査法人にて監査・上場支援等に従事した後、税理士法人トラストの設立に参画する。トラストでは、「企業価値向上のための税務」を主業務として上場企業グループに専門・特化。近年では、上場企業グループの「M&amp;A」「事業再編」「連結納税」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』(清文社)、『M&amp;A・組織再編のスキーム選択』(清文社)『グループ法人税制Q&amp;A』(清文社)など多数</p> <p><b>【プログラム】</b></p> <p>1. 企業税務の体系図</p> <p>2. 法人税の仕組み</p> <p>(1) 会計と税務の差はなぜ生じるのか？            (2) 法人税はどのように計算されるのか？ 税率は？            (3) どのような項目に会計と税務の差は、生じるのか。            (4) 子会社からの配当金は税金が生じるのか？            (5) 交際費は、費用にならないのか？            (6) 寄附金は、費用にならないのか？            (7) 役員給与は費用にならないのか？            (8) 減価償却は会計と差異が生じるのか？ 20万円以下の減価償却資産は？            (9) 減損損失は税務でも認められる？            (10) 税務では、貸倒引当金がなかなか認められない            (11) 有価証券の強制評価損は、税務でも認められる？            (12) 特別損失は、税務ではなかなか認められない            (13) ペナルティは税務では費用にならない            (14) 繰越欠損金は、税金を減少させるクレジット            (15) 赤字になったら、去年の税金は帰ってくるのか？            (16) 租税特別措置法って何なのか？            (17) 研究開発をすると税金が減るのか？            (18) グループ間取引は自由に行っていいのか？            (19) 100%グループ会社に適用されるグループ法人税制とは？            (20) グループ再編やM&amp;Aをしたときの税金は？            (21) 会社を清算した時の税金は？            (22) 連結納税制度とは？連結財務諸表は何が違うのか？            (23) 移転価格税制って何？            (24) 租税条約って何のためにあるの？            (25) 海外で払った税金は取り戻せるのか？            (26) 海外子会社からの受取配当金は、無税になるの？            (27) 税金天国(タックスヘイブン)って何なの？</p>

3. 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か？
  - (3) 消費税が発生しない会社は？
  - (4) 消費税が発生するものとならないものとは？
  - (5) 消費税が発生するものとは？
  - (6) 資産の譲渡に該当しない取引とは？
  - (7) 消費税が発生しないものとは？
  - (8) 輸出消費税は？
  - (9) 土地を売ったら消費税が増えるのはなぜ？
  - (10) 消費税の計算は簡便的にできるのか？
  - (11) 消費税5%還元セールのかからくりは？

4. 地方税の仕組み

5. 税務調査の仕組み

- (1) 税務調査とは何なのか？
- (2) 税務調査で罰金は発生するのか？
- (3) 重加算税が課されると何が問題なのか？

6. 印紙税の仕組み

7. その他(固定資産税、事業所税とは)

～質疑応答～

会場	日本出版クラブ会館(東京・飯田橋)
受講料	会員: 31,500円(本体 30,000円) / 一般: 33,600円(本体 32,000円) ※公開セミナーに関するお問い合わせやご質問は、前頁の「よくあるご質問(FAQ)」をご参照下さい。
担当	宇田川(うだがわ)(TEL. 03-5215-3513)