

# 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 2011年12月8日(木) 13:00～17:00  
会場 東京・四ツ谷 『弘済会館』4F 会議室 03-5276-0333  
参加対象 企業の経理部・財務部門および経営・事業に携わる方々  
ご講演者 足立 好幸 氏 税理士法人トラスト 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・パートナー  
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 & 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 & A・組織再編のスキーム選択』(清文社)、『グループ法人税制Q & A』(清文社)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。

## 受講料 1名 税込み、資料代込

正会員	32,550 円	本体価格 31,000 円
一般	35,700 円	本体価格 34,000 円

申込書に所定事項ご記入の上、下記担当者まで FAX いただくか、  
当会ホームページからお申込みください。  
または E-mail にてお送りください。後日、受講票・請求書をお送り  
致します。

申込書を FAX でご送信いただく際は、FAX 番号をお間違えのな  
いようご注意ください。

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。

一般社団法人 企業研究会 経営管理 G  
担当：宇田川 E-mail udagawa@bri.or.jp  
〒102-0083  
東京都千代田区麹町 1-6-2 アーバンネット麹町ビル 6F  
TEL 03-5215-3513 FAX 03-5215-0951

一般社団法人企業研究会 セミナー事務局宛 **FAX 03-5215-0951**

\* 当会ホームページ (<http://www.bri.or.jp>) からのお申込みいただけます。

111556-0606 2011.12.8(木)			
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	
ご氏名	フリガナ	所属 役職	
Eメール			
ご氏名	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。

## &lt;プログラム&gt;

1. 企業税務の体系図
2. 法人税の仕組み
  - (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るのか？
  - (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 & 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？
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ししないものとは？
  - (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%還元セールのはからくりは？
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 ~