

法人税基礎講座

～実務に活かす法人税～

講師 近畿税理士会城東支部 山本 健介 税理士

本講座では、簿記の知識はあるけれども、法人税については全く知識がない人、この際法人税の全体像をまとめて勉強したい人などを対象に、法人税のしくみとあらましを分かりやすく説明します。

また、法人税申告書の作成方法・相互の関連性等について習得し、法人税の基礎をマスターしていただけます。

日時 10月11日(月)・13日(水)・15日(金) 合計3日間(5コマ)を通して学んで頂きます。
時間は10時から15時 (12時から13時は昼休憩) ※最終日15日は10時から12時
会場 城東納税協会 3階 会議室 [〒536-0005 大阪市城東区中央2-13-13]
申込先 城東納税協会 (FAXにて) [電話06-6931-1444 FAX06-6939-2280]
受講料 会員 無料 非会員 3,000円
定員 10名 (定員になり次第締め切らせていただきます)
締切 令和3年10月1日(金)

1. 法人税のしくみとあらまし

- 法人税は、何にかかるか
- 企業利益と課税所得の関係
- 消費税と法人税
- 所得計算の基本
- 決算調整と申告調整



2. 収益、費用をめぐる税務処理の一般的問題

- 一般的な原則と税務上の期間計算

3. 棚卸資産の評価

- 棚卸資産の評価方法と取得価額



4. 人件費をめぐる税務

- 役員 の 範囲
- 役員給与に関する留意点

5. 減価償却の税務

- 減価償却資産の範囲
- 資本的支出と修繕費
- 特別償却とその経理処理
- 繰延資産の償却

6. 営業費をめぐる税務

- 租税公課
- リース料
- 寄付金と交際費
- 貸倒損失



7. 引当金の税務

- 貸倒引当金

8. 税額計算と主要申告書の作成要領

- 別表四と五(一)の関係

※コロナウイルス感染拡大防止の為に中止になる場合がございます。

尚、開催時は手指消毒・マスク着用・検温・3密回避の措置をとりますのでご協力願います。

受 講 申 込 書

1社数名の御出席でも結構です

公益社団法人 城東納税協会 宛 (FAX: 06-6939-2280)

会 社 名

所 在 地 〒

受 講 者 名

電 話 番 号

F A X 番 号

※上記にご記入いただいた個人情報は、当協会よりのご請求・お問い合わせ等の目的にのみ使用させていただきます。