

会 員 各 位

主 催 公 益 社 団 法 人 城 東 納 税 協 会

# 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 中井 嘉紀 氏

本講座では、多少の簿記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。

記

日 時 10月4日(水)・6日(金)・11日(水)・13日(金)・17日(火)  
(合計5日間 時間は午後2時から午後4時まで)

会 場 城東納税協会 2F会議室

申込先 城東納税協会 (FAXにて)

受講料 会 員 無 料

非会員 5,000円 (5日間、テキスト代込み)

定 員 30名 (定員になり次第 締め切らせていただきます。)

〒536-0005 大阪市城東区中央2-13-13

電話06-6931-1444 FAX06-6939-2280

一  
研  
修  
内  
容

## 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

切 り 取 り 線  
受 講 申 込 書

1社数名の御出席でも結構です

会 社 名

所 在 地 〒

受 講 者 名

電 話 番 号

F A X 番 号

公益社団法人 城東納税協会 宛 (FAX: 06-6939-2280)

※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。