令和５年度　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　　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３日(火)・６日(金)　合計２日間を通して学んで頂きます。
　　時間は１０時から１６時　（１２時から１３時は昼休憩）
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　　２０名　（定員になり次第締め切らせていただきます）
締　切　　令和５年９月１５日（金）
持ち物　　筆記用具・電卓　　（テキストはこちらで準備いたします。）

**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

---

受　講　申　込　書　（切り取らず FAX にてお申し込み下さい）

公益社団法人　城東納税協会 宛（ＦＡＸ：０６－６９３９－２２８０）

会　員　／　非　会　員　（どちらかに○を付けてください）

会　社　名 ＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿
〒
所　在　地 ＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿
ふ　り　が　な
受　講　者　名 ＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

電　話　番　号　　ＦＡＸ番号 ＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

※上記にご記入いただいた個人情報は、本講座に関する連絡等にのみ使用致します。