

事前準備から対応策までを解説!

プログラム内容

1. 税務調査の基礎知識

- (1) 税務調査の種類
- (2) 税務調査対象法人の選定
- (3) 税務職員の基本的思考

2. 最近の税務調査の傾向

最近の税務調査のトレンドを踏まえ、正しい対応方法を解説

- (1) 調査件数と追徴税額からの検討
- (2) 調査対象となる税目からの検討
- (3) 調査対象会社の業種からの検討

3. 法人税の税務調査の対策

項目別に、税務署から指摘を受けやすい事項、指摘を受けないための対応策等を解説

- (1) 科目別税務調査対策
 - ① 売上をめぐる税務のポイント
＜収益の帰属と収益の計上基準等＞
 - ② 棚卸資産をめぐる税務のポイント
＜棚卸資産の評価方法等＞
 - ③ 固定資産をめぐる税務のポイント
＜資産の取得と減価償却費、資本的支出と修繕費等＞
 - ④ 役員をめぐる税務のポイント
＜役員給与、賞与、退職金の取扱等＞

- ⑤ 交際費をめぐる税務のポイント

＜交際費の範囲、類似する隣接費用等＞

- ⑥ その他の注意点

寄付金、福利厚生費、広告宣伝費、等

- (2) その他の論点

- ① 修正申告と更正

- ② 通達を根拠とする課税

- ③ 加算税

- ④ 立証責任

- ⑤ 税務調査の遡及年数

- ⑥ 更正の請求と修正申告

- ⑦ 否認指摘への対応

4. まとめ

実際の税務調査への事前準備と対応等を解説

- (1) 事前準備

- (2) 税務調査を乗り切るための心構え

左記プログラムは都合により変更になる場合があります。あらかじめご了承ください。

講師プロフィール

公認会計士、税理士、元・国税庁調査官 **よしの 吉野** **ただし 直志** 氏

1996年国税庁入庁。関東信越国税局配属。主に、飲食店・医療業・士業・風俗等の税務調査に従事。その他、源泉所得税事務・確定申告関連業務を担当。

2007年東陽監査法人入所。主に、製造業・建設業・食品業・不動産業・鉄道バス事業等の監査に従事。その他、IPO支援業務・IFRS関連業務を担当。