

消費税の実務入門

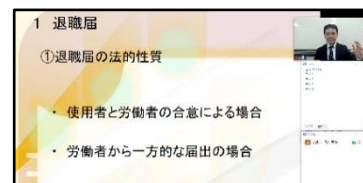
【日 程】 令和 8年 1月 23日（金）10:00 ～ 15:00（4 時間）

【開催形式】 オンライン受講専用（Zoom ミーティング）

【講 師】 BDO 税理士法人 社員税理士/名古屋事務所長

岩瀬 洋文 氏

【講義項目】 ※進行状況等によって変更となる場合がございます



受講イメージ

1. 消費税の仕組み

- (1) 間接税としての消費税
- (2) 税負担者と納税者の関係

2. 課税対象

- (1) 課税区分の基本的考え方
 - ① 課税区分の概要と意義
 - ② 仕入税額控除との関係
- (2) 課税対象取引
 - ① 国内取引と輸入取引の課税対象
 - ② 国内取引の課税対象要件
- (3) 消費税率と納税額の計算方法
 - ① 国税と地方消費税との関係
 - ② 国税と地方消費税の計算
- (4) 課税期間と確定申告制度
 - ① 法人と個人事業者の課税期間
 - ② 法人と個人事業者の確定申告期限及び納期限
- (5) 価格の表示方法
 - ① 内税と外税
 - ② 総額表示の義務付け

3. 納税義務者・納税義務の成立時期

- (1) 納税義務者と納税義務の免除制度
 - ① 国内取引と輸入取引の納税義務者
 - ② 基準期間による納税義務判定
 - ③ 特定期間による納税義務判定

4. 非課税取引と免税取引

- (1) 非課税取引の概要
- (2) 非課税取引と仕入税額控除との関係
- (3) 免税取引の概要
- (4) 非課税取引と免税取引の違い

5. 軽減税率とインボイス制度

- (1) 軽減税率
- (2) インボイス制度

6. 売上に係る消費税額

- (1) 税額計算の概要
- (2) 売上に係る消費税額の計算
 - ① 課税標準額に対する消費税額

7. 仕入税額控除

- (1) 仕入に対する消費税額の計算
 - ① 仕入控除税額の計算体系
 - ② 仕入控除税額の基本税額計算
 - ③ 個別対応方式と一括比例配分方式
 - ④ 税込方式と税抜方式

8. 簡易課税制度

9. 消費税の経理処理

- (1) 期中における会計処理の方法
- (2) 決算における会計処理の方法
 - ① 納付税額が発生した場合

大学卒業後、中堅化学メーカー、公認会計士事務所、税理士法人(代表社員)等、税理士業に 20 年以上従事。
2020 年 BDO 行政書士法人、2021 年 BDO 税理士法人入所。入管業務を中心とした行政書士業務及び国内企業を
中心とした税務業務を担当。2021 年より電子帳簿保存法に係る法人向けコンサルティング業務も展開中。

実施概要・諸注意

実施日程：令和 8 年 1 月 23 日（金）10：00～15：00（4 時間）

開催形式：オンライン受講専用（Zoom ミーティング）

参加料：

（1 名分）

	参加料	消費税等	合 計
本 会 会 員	33,000 円	3,300 円	36,300 円
一 般	38,000 円	3,800 円	41,800 円

お申込み方法：日本経営協会 HP より【WEB 申込】をお願いします。

- ①日本経営協会 HP を WEB で検索
- ②ホーム画面にて **セミナー/講座** を選択
- ③ **NOMA 公開セミナー/行政管理講座 検索画面** をクリック
- ④セミナー一覧画面にて、拠点を「中部本部」とし、**検索する** をクリック
- ⑤参加希望講座を選んで、WEB 申込みから必要事項を入力
- ⑥お申し込み後、セミナー申込受付確認メールが届きます
（未着の場合は TEL にてお問い合わせください）

お申込後の流れ：①お申込み後、請求書・参加券をご連絡担当者様へお送りします。

- ②開講の3営業日前を目途に、「受講用 URL」と「テキストデータ」を、
登録いただいたアドレスへ送信します。テキストデータは印刷してご利用ください。
（テキストは製本版の郵送となる場合もございます）
- ③Zoom ミーティングの視聴環境をご用意いただき、開始時刻までにご入場ください。
- ④必要備品は「パソコンもしくはタブレット」です。

- 諸 注 意：●上記参加料は 1 名分です。1 名分での申込みに対して複数名での視聴は固くお断りいたします。
録音・録画・映像のスクリーンショット・資料複製につきましても、著作権保護のためお断りいたします。
- 当日受講用 URL に入場されなかった場合、及び貴社の通信不具合等による視聴遅滞・中断の場合も、
返金できかねます。恐れ入りますがあらかじめご了承ください。
 - 領収書は振込金受領書をもって代えさせていただきます。必要となる場合は別途連絡ください。
 - 参加者が少数の場合、天災等においては、中止・延期とさせていただきます場合がございます。
 - 同業者のお申込みはお断りいたします。

キャンセル：キャンセルされる場合は下記へご連絡ください。開講日の 5 営業日前から、参加料の 100%を申し受けます。
また、当日までに連絡なく欠席の場合も、100%のキャンセル料となりますので、あらかじめご了承ください。

お問合せ：一般社団法人日本経営協会 中部本部 企画研修グループ

〒461-0005 名古屋市東区東桜 1-13-3 NHK 名古屋放送センタービル 10F

TEL (052) 957-4172 FAX (052) 952-7418 メールアドレス chubu-kkg@noma.or.jp

※お問合せは、平日の 9：15～17：15 をお願いいたします



一般社団法人 日本経営協会