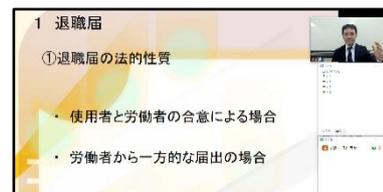


消費税の実務入門

日 程 令和 6 年 3 月 21 日 (木) 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)
 対 象 経理部門の方
 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



受講イメージ: 参加者はカメラ・マイク不要です

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

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) 売上に対する消費税額の計算
 - 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6年3月21日(木)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	30,000円	3,000円	33,000円
一般	35,000円	3,500円	38,500円

お申込の流れ：①本会HPの各セミナー詳細画面からお申込みください。折り返し請求書をご連絡担当者様へお送りします。(下記申込欄をご記入の上、FAXでのお申込みも可能です)

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受講者はカメラ・マイク不要(任意)です。必要備品はパソコンもしくはタブレットのみです。

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・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、及び貴庁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。
- 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、または受講用URL発行後やテキスト到着後は参加料の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にお願いいたします

R6.3/21

FAX 052-952-7418

60021664

「消費税の実務入門」オンラインセミナー 参加申込書

一般社団法人日本経営協会 中部本部 行 (この面をそのままFAXしてください)

年 月 日

団体名	〒	TEL () -	派遣責任者 所属・役職名
所在地		FAX () -	氏名
参加者氏名	参加者氏名	所属・役職名	通信欄
参加者メールアドレス			

- ・2名様以上でお申込みの場合は、別紙等に記載しあわせてお送りいただくか、複写してご利用ください。
 - ・申込書にご記入いただいた情報は、以下の目的に使用させていただきます。なお②がご不要の場合は、以下の□にチェックを入れてください。
- ①参加券や請求書の発送などの事務処理 ②セミナー等本会事業のご案内 □不要