

消費税もしっかり理解《10月開講》

法人所得の税金と 消費税がわかる講座

- | | | | |
|-------|----------|-------|------------|
| ■受講対象 | 融資・渉外担当者 | ■添削課題 | 1回 |
| ■学習期間 | 1ヵ月 | ■受講料 | 7,000円＋税 |
| ■テキスト | 1冊 | ■修了基準 | 提出のうえ60点以上 |

※本講座は「渉外に役立つ税金基礎知識」の第4分冊を使用しています。
※本講座には「様式集」は附属しておりません。

法人に対する税の理解

法人の所得に対する課税は、個人に対する所得税と同じではありません。

連結納税制度、グループ法人税制、事業税など、法人に特有の制度についても、体系的に分かりやすく説明しています。

また、このところ注目度が高いのが消費税です。分かり難い重要な分野でもあることから、十分な理解が得られるよう、しっかり解説します。

お申し込み・ご照会先 本講座の受講申し込み・其他のご照会は、下記へお問い合わせください。

みずほ総合研究所 教育事業部（金融法人教育グループ）

〒100-0011 東京都千代田区内幸町1-2-1 日土地内幸町ビル TEL03-3591-7951 FAX03-3591-7981
<http://www.mizuho-ri.co.jp/> e-mail:tsushin.kyoiku@mizuho-ri.co.jp

講座内容

法人所得の税金・消費税

第1章 法人税の基本的事項

- 第1節 訪印所得にかかる税金の種類
- 第2節 法人税と所得税の主な相違点
- 第3節 法人の種類と法人税の納税義務者
- 第4節 法人の設立と届出
- 第5節 事業年度および納税地
- 第6節 同族会社
- 第7節 青色申告のあらまし

第2章 所得金額の計算 I (経常的な取引)

- 第1節 各事業年度の所得金額
- 第2節 収益(益金)の計算
- 第3節 費用(損金)の計算
- 第4節 棚卸資産
- 第5節 有価証券
- 第6節 外貨建取引
- 第7節 デリバティブ取引
- 第8節 固定資産と減価償却
- 第9節 繰延資産
- 第10節 引当金・準備金
- 第11節 税効果会計と繰延税金資産、繰延税金負債

第3章 所得金額の計算 II (個別的な取引)

- 第1節 特別償却
- 第2節 借地権の設定等に伴う税務
- 第3節 リース取引
- 第4節 圧縮記帳
- 第5節 土地等の譲渡損益の特例
- 第6節 企業組織再編成の税務

第4章 税額計算、申告、納付

- 第1節 決算利益から課税所得の計算
- 第2節 税額の計算
- 第3節 設例による課税所得と法人税額の計算
- 第4節 連結納税制度
- 第5節 グループ法人税制
- 第6節 申告・納付・異議申し立て

第5章 法人住民税と事業税

- 第1節 住民税
- 第2節 事業税

第6章 消費税の概要

- 第1節 基本的な仕組み
- 第2節 課税の対象
- 第3節 納税義務者等
- 第4節 課税標準と税率
- 第5節 税額控除と税額計算
- 第6節 簡易課税制度
- 第7節 申告と納付

Q&A 銀行渉外に役立つ税務知識

- 問1 社長から会社への私財提供
- 問2 別表十六(-)の見方
- 問3 死亡した創業者社長への退職金の支払

※編集上の都合により、教課内容を一部変更する場合があります。

当パンフレットを当社に無断で複製、転載、改変、編集、頒布、販売などの利用をすることはご遠慮ください。また、当パンフレットの内容は予告なしに変更または廃止されることがございますので、詳細につきましては担当部署へ直接ご確認ください。