

消費税の基礎実務講座

消費税は平成元年に導入され、消費者の立場としても接していますので馴染みの深い税金と言えるでしょう。しかし、消費税の特徴としてすべての取引において「課税・非課税・免税・不課税」の判断が必要になります。また、これらの処置を間違えますと、無駄な税金を払うことになったり、税務調査で思わぬ指摘を受けることになります。このような理由から、消費税は経理部門を中心に全社的に取り組む必要があります。本セミナーでは、消費税の基礎から仕入税額控除など実務上問題となる点を数多く取り上げて解説していきます。

Zoomライブ講義：令和6年11月20日(水) 10:00～17:00〔6時間〕

オンデマンド配信：講義翌々日から2か月！ライブ終了後は、希望日から2か月間視聴出来ます。

講義内容

- 1 はじめに
- 2 消費税の概要
 - 1) 消費税はどんな税金か
 - 2) 消費税の基本的仕組みを理解しよう
 - 3) 消費税の税率を理解しよう
 - 4) 2つの経理方法「税込経理方式」と「税抜経理方式」を理解しよう
- 3 消費税の4つの取引＝「課税」「非課税」「不課税」「免税」をしっかりと理解する
 - 1) どのような取引に消費税は課税されるか理解しよう
 - 2) 消費税が非課税となる取引はどのようなものがあるか理解しよう
 - 3) 「非課税取引」と「免税取引」の違いをしっかりと理解しよう
 - 4) 輸出免税取引の概要
- 4 近年における「消費税・税制改正」の具体的対応策
 - 1) 平成23年度税制改正「95%ルールの見直し」
 - 2) リバースチャージ方式の導入
 - 3) 適格請求書(インボイス)の導入
- 5 仕入税額控除の具体例ほか
 - 1) 仕入税額控除の留意点
 - 2) 「科目別」仕入税額控除の可否
 - 3) 売上げに係る対価の返還等、貸倒損失の取扱い
- 6 軽減税率、区分記載請求書等保存方式
 - 1) 軽減税率の対象品目
 - 2) 区分記載請求書等保存方式
- 7 適格請求書等(インボイス制度)保存方式
 - 1) 適格請求書(インボイス)の交付義務・記載内容
 - 2) 適格請求書等(インボイス)に記載する消費税の端数処理
 - 3) 「適格簡易請求書」の記載方法
 - 4) 「仕入明細書」での相手方への確認
 - 5) 売手負担の振込手数料の取扱いほか
 - 6) 帳簿のみの保存で「仕入税額控除」が認められる場合
 - 7) 免税事業者、消費者からの仕入れに係る経過措置
 - 8) 免税事業者、消費者からの仕入れの仕訳方法

講師紹介



松田会計事務所所長 麻布ブレインズ・スクール 代表
税理士 松田 修 先生

略歴

昭和61年、税理士試験合格。村田簿記学校講師(法人税法・簿記論担当)として活躍後、社会計事務所(現 辻・本郷税理士法人)入所。数多くの企業の会計・税務業務や経営相談などを経験し、独立。現在、税理士 松田会計事務所所長、簿記・税務の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」の代表を務めるほか、各種実務セミナー講師としても活躍中で、丁寧でわかりやすい解説はもちろんのこと、実務で役立つ事例解説が評判で、受講者から絶大な人気を誇っている。

主な著書

「演習問題でしっかり身につく！挫折しない簿記入門」
「はじめてわかった決算書 — プロのコツ」
「資金繰り改善とキャッシュフロー計算書作成ここがポイント！」
「Q & A 経理担当者のための税務知識のポイント」ほか多数

受講料

16,500円(税込)

※受講料割引

- ① 3人以上の団体申込は、1,000円割引
- ② 10人以上の団体申込は、2,000円割引

受講保証

※期間内に受講出来なかった場合は、ご相談ください。

※諸般の事情により、講座が、中止・変更となる場合がございます。
※事前質問を受付けます。

お問合せ TEL 045-633-5410

FAX 045-633-5412

お申込フォーム、FAXにてお申込み下さい。

主催：公益財団法人神奈川県労働福祉協会



お申込フォーム

セミナーによって学べること

- ① 消費税を基礎から体系的に学べます。
- ② 消費税で最も重要な「課税・非課税・免税・不課税」の区分がしっかり理解できます。
- ③ 平成23年度の改正で、売上高5億円超の会社の場合、「課税売上割合が95%以上」でも非課税売上に対応する消費税が控除できなくなりました。その対応策「個別対応方式」と「一括比例配分方式」を詳しく解説します。
- ④ 令和5年10月から導入された適格請求書（インボイス）についても詳しく解説します。

■下記の内容をご確認のうえお申込み下さい。

- ① Zoom及びWEBプラットフォームを活用したZoom&オンデマンド講座となります。
- ② 受講申込書にて講座の視聴用及び資料の送付先メールアドレスをお知らせください。
- ③ 受講の詳細は、お申込後に改めてメールにてご案内致します。
- ④ Zoomライブ講義の受講については事前登録が必要です。
※開講前日までに必ず「ミーティング登録」ページにて、必要事項をご入力の上ご登録ください。



■WEBオンデマンド講義の受講について

受講料のお振込、又は、お振込予定日が確認出来ましたら、配信予定日までに、「テキスト・視聴用URL・ID・パスワード」をお送りします。

■ 労働講座情報
@roudoukouza

※切取らず、このまま送信して下さい。

R6.11.20 消費税の基礎実務講座

受講申込書

FAX 045-633-5412

申込区分	<input type="checkbox"/> 個人申込		<input type="checkbox"/> 組織から申込	
受講者①	(氏名)	(フリガナ)		
	(Email)			
受講者②	(氏名)	(フリガナ)		
	(Email)			
受講者③	(氏名)	(フリガナ)		
	(Email)			
組織名	※個人でお申込の方は記入不要です。		所属・部署	
			業種	
連絡先住所 (資料等送付先)	〒		<input type="checkbox"/> 勤務先 <input type="checkbox"/> 自宅	
TEL			FAX ※組織の方のみ	※案内を送付して宜しければご記入下さい。
割引事項	<input type="checkbox"/> 該当なし <input type="checkbox"/> 3人以上の団体：1,000円割引 <input type="checkbox"/> 10人以上の団体：2,000円割引			

■本講座を何でお知りになりましたか？(情報の入手先について)

- | | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 勤務先 | <input type="checkbox"/> 労働組合 | <input type="checkbox"/> 知人 | <input type="checkbox"/> DM | <input type="checkbox"/> FAX案内 | <input type="checkbox"/> 会報・機関誌 |
| <input type="checkbox"/> メルマガ | <input type="checkbox"/> ネット | <input type="checkbox"/> ホームページ | <input type="checkbox"/> チラシ(場所) | | |
| <input type="checkbox"/> 広報誌 | <input type="checkbox"/> SNS() | <input type="checkbox"/> その他() | | | |

※ご提供頂きました個人情報、講座の開催及びご案内に関する業務の範囲内でのみ使用させていただきます。
また、組織よりご参加の場合、貴組織名を参加実績などの形で、ホームページ等に記載させて頂く場合がございます。