

研修詳細

■タイムスケジュール ※理解度に応じて調整いたします

会計パート：10時00分～11時00分

消費税パート：11時00分～12時00分、13時00分～13時30分

法人税パート：13時30分～15時30分

総合演習問題：15時30分～18時00分

I. 会計の概要

1. BSとPL

- 1-1. BSとは？
- 1-2. 資産、負債とは？
- 1-3. 純資産とは？
- 1-4. PLとは？
- 1-5. 売上原価とは？
- 1-6. 営業外収益とは？
- 1-7. BSとPLの関係

2. 会計の意義

- 2-1. 会計の意義
- 2-2. 考えてみよう

3. 会計の前提

- ・ギルマンの三公準

4. 各帳票の名前と機能

5. 知っておきたい論点

- 5-1. 費用と収益
- 5-2. 売上原価のT勘定
- 5-3. その他の知っておきたい論点
 - ・前受金
 - ・仮勘定
 - ・資本金と資本準備金
 - ・剰余金の配当

【番外編】電卓の使い手になろう！

6. 仕訳練習

Ⅱ. 消費税の概要

1. 消費性の 4 要件
 - 1-1. 消費税の 4 要件
 - 1-2. 非課税取引
 - 1-3. 非課税売上高
 - 1-4. 消費税フロー図
2. 軽減税率
実務上よく出会う軽減税率の例
3. インボイスに付随して知っておきたいこと
 - 3-1. インボイスの概要
 - 3-2. 消費税額の計算方法
4. 簡易課税制度概要
5. ビビッとトリガー
6. 税区分練習

Ⅲ. 消費税申告書解説

実際の消費税申告書を使用して解説

Ⅳ. 法人税の概要

1. 会計と法人税の考え方の違い
 - ・建前と本音
2. 資本的支出
 - 2-1. 一括償却資産
 - 2-2. 少額減価償却資産の特例
 - 2-3. 繰延資産
 - 2-4. 付随費用
 - 2-5. 資本的支出 vs 修繕費
 - 2-6. 資本的支出 vs 業務委託費
 - 2-7. 資本的支出 vs 広告宣伝費
3. 所得税額控除
 - 3-1. 預金利息と受取配当金
 - 3-2. 所得税額控除の留意点

- 4. 圧縮記帳と特別償却
 - 4-1. 圧縮記帳の概要
 - 4-2. 圧縮記帳の仕訳例
 - 4-3. 特別償却の概要
 - 4-4. 特別償却の仕訳例
 - 4-5. 圧縮記帳と特別償却の相違点
- 5. ビビットトリガー
- 6. 仕訳練習

V. 法人税申告書

- 1. 法人税申告書の概要
- 2. 法人税申告書の調整項目
 - 2-1. 法人税申告書の調整項目
 - 2-2. 留保と社外流出
 - 2-3. 受取配当金の益金不算入
- 3. 租税特別措置法
 - ・所得拡大促進税制と投資促進税制
- 4. 主な別表の解説
 - 実際の法人税申告書を使用しての解説
- 5. 法人税申告書作成練習（総合演習問題）
 - ・オリジナルの問題を通して、手書きで法人税申告書及び地方税申告書を作成