

グループ討議	事前課題	特別な持ち物
×	×	×

中小法人のための消費税の基礎知識と申告実務講座

～消費税、電子帳簿保存法、インボイス制度、税務の基礎を一体的に理解する～

講座時間

10:00～16:30（1日間）

講師名

ナレッジネットワーク 代表取締役社長・公認会計士 中田 清穂 氏

対象

経理・財務部門の担当者、税務の基礎を学びたい方（個人事業主ではなく、法人の方を想定した内容です）

ねらい

- ・消費税の基礎知識と基本的な申告実務について理解を深めます。
- ・消費税の仕組みや課税・非課税・不課税・簡易課税、消費税の各種届出書のポイントなどについて学びます。
- ・電子帳簿保存法やインボイス制度についても解説し、それらと消費税法の関係性や税務行政のDXについても学びます。
- ・消費税法の違反とインボイス制度の関係についても理解を深め、実務に役立つ知識を習得します。

講座カリキュラム

- ①消費税について
 - 消費税の基礎知識
 - 消費税の仕組み
 - 消費税課税・非課税・不課税・簡易課税
 - 消費税での課税売上と課税仕入
 - 消費税の申告との納税の方法
- ②電子帳簿保存法概説
 - （制度の沿革、「帳簿」及び「書類」と保存方法（紙と電子取引）の整理、緩和措置と猶予措置など）
- ③インボイス制度概説〈制度の主旨、重要なポイント〉
 - （インボイスへの記載事項、課税事業者の要件、メリットとデメリット、登録番号確認の必要性、負担軽減措置など）
 - 軽減税率制度
- ④消費税法、電子帳簿保存法、インボイス制度の関係
- ⑤税務行政のDX
- ⑥消費税法の違反とインボイス制度
 - （罰金以上の違反でインボイス登録番号取消など）