

グループ討議	事前課題	特別な持ち物
×	×	電卓

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/受講料
10:00～16:30（1日間）／会員 1 名:21,450 円（税込）、一般 1 名:42,900 円（税込）

講師名
星田税務会計事務所 税理士 星田 直太 氏

対象
経理・財務部門の担当者、消費税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
・消費税実務に自信がない方が、基本的な消費税申告書の作成をできるようになることを目指します。 ・消費税の基本的な仕組みとインボイス制度について理解を深めることができます。 ・日々の処理を行うために必要となる、各取引の課税区分等について知識を得ることができます。

講座カリキュラム	
1. 消費税の基本 「消費税とはどのような税か？」といった概要から、軽減税率制度や複数ある納税額計算方法等について概要を解説します。	5. 特殊な取扱い 「調整対象固定資産」等、消費税額計算上の特殊な取扱いについて概要を解説します。
2. 免税事業者と課税事業者 消費税申告納付義務が免除される「消費税免税事業者」とそれ以外の「消費税課税事業者」について解説します。	6. 一般課税制度 一般課税制度の申告書作成方法を解説します。
3. 課税区分 取引ごとの判断を要する消費税課税区分（課税、非課税、免税、対象外）について、具体例を示しながら解説します。	7. 簡易課税制度 簡易課税制度の実務的な取扱いと申告書作成方法を解説します。
4. インボイス制度 インボイス制度の概要を説明するとともに、実務で迷いやすい取扱いをいくつか具体的に取り上げます。	8. 届出 消費税に係る多くの届出書について、その内容と留意点を解説します。