

# 経理・会計に必要な 税務の基本と実務ポイント

～法人税・所得税・消費税・印紙税の実務処理を分かりやすく解説～

## ▼ 開催のご案内

会社が納付する税金には多くの種類があり、経理担当者には様々(広範)な税務の知識が求められます。また、複雑多岐にわたる税務処理は、ちょっとした間違いやモレが社内外で思わぬトラブルを招いてしまうことも少なくありません。本セミナーでは、税務で最も重要な法人税・所得税・消費税・印紙税の基礎知識を説明したうえで、最新の税制改正動向や税務処理上のポイントについて、事例や演習を交え分かりやすく解説いたします。初めて経理に携わる方や配属されて間もない方、税務知識を再整理したい方を対象に、丁寧に解説しますので、この機会にご参加・ご派遣くださいますようお願い申し上げます。

とき

令和8年7月28日(火)  
10:00～17:00

対象

新任経理・財務担当者の方  
税務の基本を学びたい方

ところ

九州生産性本部 セミナー室  
福岡市中央区渡辺通2-1-82  
電気ビル共創館6階

講師

松田会計事務所 所長  
税理士 松田 修 氏

参加費

- ・賛助会員企業の方 **29,700円** (本体価格27,000円、消費税2,700円)
- ・未会員企業の方 **41,800円** (本体価格38,000円、消費税3,800円)

九州生産性 税務の基本

で 検索

申込URL [https://qpc.or.jp/seminar/\\_2097/\\_3329.html](https://qpc.or.jp/seminar/_2097/_3329.html)

## 講師紹介



松田会計事務所 所長  
税理士 松田 修 氏

昭和61年税理士試験合格。税理士。  
学校法人村田簿記学校講師(法人税法、簿記論担当)を経て、財務・税務のプロ集団「公認会計士 辻会計事務所」にて6年修行。主に、法人税、資産税、財務分析を担当。平成5年に独立し「税理士 松田会計事務所」を設立。簿記・税務・会計の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」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。

### 【ご著書】

「はじめてわかった決算書プロのコツ」(リード社)、「Q&A経理担当者のための税務知識のポイント」  
「Q&Aで基礎からわかる固定資産をめぐる会計・税務」、「挫折しない簿記入門」(清文社)他多数

公益財団法人 九州生産性本部

# 講座内容

## 1. 法人税について

### 1) 法人税の概要を理解する

- 法人税の申告と納付を理解する
- 税率を理解し、法人税額を計算してみる

### 2) 法人税処理 実務のポイントは

- 固定資産と消耗品 その分岐点は？
  - ・少額減価償却資産、一括償却資産とその取り扱いを理解する
- 知らないといけない「交際費」の恐ろしさ
  - ・福利厚生費との区分
  - ・広告宣伝費との区分 ・会議費との区分
- 在庫計上を省略できる棚卸資産とは？
- 短期前払費用の扱いは

## 2. 消費税について

### 1) 消費税の概要を理解する

- 消費税が課税される取引、課税されない取引
- 消費税の税率 標準税率と軽減税率
- 消費税額計算の仕組みを理解する

### 2) 課税・非課税・不課税・免税の違いを しっかり理解する

### 3) 「免税事業者」「簡易課税」を理解する

### 4) 消費税の経理処理「税抜経理」と「税込経理」 を理解する

### 5) 仕入税額控除を理解する

- 科目ごとに仕入税抜控除の可否を整理
- かなり厳しい帳簿記帳義務

### 6) 消費税の経理実務におけるポイント

### 7) 区分記載請求書保存方法について

### 8) 適格請求書等保存方式（インボイス制度） の内容を理解する

## 3. 所得税について（現物課税を中心として）

### 1) 所得税（現物課税）の経理実務におけるポイント

- 永年勤続者に支給する表彰記念品の取り扱い
- 役員、従業員に対する「昼食代」「残業食事代」「通勤手当」「社員旅行」の取り扱い

## 4. 「印紙税」迷いやすいケース10問10答

### 1) 印紙を貼らないと契約は無効か

### 2) 仮契約書や覚書にも印紙は必要か

### 3) クレジット払いにも印紙は必要か など

## 5. 最新の税制改正のポイント

### 1) 中小企業の少額減価償却資産の改正 1台40万円まで

### 2) 役員、従業員に対する「昼食代」の拡大

### 3) 免税事業者からの「仕入税額控除」制限の 改正 ほか

※当日は電卓と蛍光マーカーをご持参ください

## 申込方法

- 本セミナーは、WEBでの申込受付となります。
- お申込み後、参加証・請求書をダウンロードいただける「申込確定メール」をお送りいたします。
- 参加費は、開催前日までにお振込み下さい。キャンセル料につきましては、当本部ホームページでご確認ください。
- 同業の方のご参加、プログラムの転用はご遠慮ください。
- その他詳細につきましては、当本部ホームページをご参照ください。

## お問い合わせ先

公益財団法人九州生産性本部(担当:古家) #279  
〒810-0004 福岡市中央区渡辺通2-1-82 電気ビル共創館6階  
TEL/092-771-6481 FAX/092-771-6490  
<https://qpc.or.jp>

当本部事業の案内は会員企業・労組のほか、一般の企業・労組にもお送りしております。今後、このような経営・教育等の講座案内が一切不要な場合は、上記に記載の担当者または当本部お客様相談窓口までご連絡ください。

## 交通案内



【地下鉄】(七隈線) 渡辺通駅下車(電気ビル本館B2Fへ直結)

【西鉄】西鉄薬院駅より徒歩7分

【バス】・JR博多駅バス停B番より発車する全て(薬院・六本松方面)に乗り可能(10分)→渡辺通1丁目G降車すぐ

・JR博多駅バス停A番より300番台(福岡PayPayドーム・マリノアシティ方面)、BRT(接続バス)もしくはK(九大伊都キャンパス方面)に乗り(10分)→渡辺通1丁目電気ビル共創館前降車すぐ

・天神大丸前バス停4Cより乗車(5分)→渡辺通1丁目電気ビル共創館前降車すぐ

【タクシー】天神より5分、JR博多駅より7分、福岡空港より25分