

# **決算法人研修会**

## **第1部 知っておきたい決算事務のポイント**

### **1 会社の決算・申告の実務**

資料：会社の決算・申告の実務（令和4年度）

#### **① 決算申告事務の流れ**

#### **② 決算調整**

**③ 申告調整**

**④ 特別な課税と税率**

**⑤ 申告手続き等**

**⑥ その他**

## **第2部 税制改正の説明、申告書の留意点ほか**

### **1 自主点検チェックシート活用のすすめ**

資料：自主点検チェックシート（自主点検チェックシート～入門編～）

## **2 法人税関係の説明**

### **① 令和3年度税制改正の説明**

資料：財務省「令和3年度税制改正」（令和3年3月発行）

### **② 令和4年度税制改正の説明**

資料：財務省「令和4年度税制改正」（令和4年3月発行）

### **3 消費税関係の説明**

#### **① 申告に当たっての留意事項**

資料：消費税のあらまし（令和4年6月）から抜粋

- ・納税義務が免除される場合（19ページ）

- ・仕入税額控除の方式（一般課税と簡易課税）（28ページ）

#### **② 適格請求書保存方式（インボイス制度）について**

資料：適格請求書保存方式の概要（令和4年7月）

#### **4 印紙税についての注意点**

資料：契約書や領収書と印紙税（令和4年5月）

#### **5 源泉所得税関係の説明**