

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