

各位

主催 税務研究会
共催 千葉県税理士協同組合

令和8年度 研修会
「会計事務所のための法人税実践講座」
開催のご案内

拝啓 時下ますますご清栄のこととお慶び申し上げます。

さて、税務研究会主催・千葉県税理士協同組合共催 “令和8年度研修会” につきまして、今年も引き続き Zoom を使用した Live 配信にて、「会計事務所のための法人税実践講座」と題して、下記の要領で開催いたします。

会計事務所にお勤めの職員のみなさんは、法人税の知識が必要不可欠であることは分かっていますが、自分で専門書を購入して学習することはなかなか難しいです。専門書を読むにあたって必要な知識が求められたり、初めて見るような難しい用語が途中で出てきてしまったりで、スムーズに読み進められないことがよくある原因です。

本講座では、難しい言葉をあまり使わないことを意識しつつ、「法人税とはどのような税金か？」などの法人税の基礎知識からスタートして、実務上の頻出論点である交際費・寄附金などの論点解説及び別表記載を具体例も交えて解説していきます。また、確認すべきことが多い論点として、減価償却・役員給与・グループ法人税制については、論点を分解しながら、見落としがちな計算要素も含めて分かりやすく解説いたします。

貴事務所の職員の方の初歩的な知識の確認や、諸先生方の知識の再整理を図ることのできる内容となっております。どうぞ多くの方が受講されますよう、ご案内申し上げます。

敬具

記

- 開催日 第1回 令和8年 9月10日(木)
第2回 10月 8日(木)
第3回 11月11日(水)
- 時間 9:45~接続開始
10:00~16:00 (12:00~13:00 昼食等休憩を含みます)
- 講師 税理士 鈴木 健雄 氏
- 受講料 組合員事務所職員 26,400円(税込) / 1名様 (3日間一括価格)
11,000円(税込) / 1名様 (1日間分割価格)
非組合員事務所職員 39,600円(税込) / 1名様 (3日間一括価格)
16,500円(税込) / 1名様 (1日間分割価格)
(テキスト(ダウンロード)代を含みます。)
職員の価格は、所属する税理士の形態に準じます
- 対象 税理士事務所職員(先生方のご受講も可能です)
- 申込方法 裏面の受講申込書にご記入の上、千葉県税理士協同組合宛てにFAXでお申し込みください。(募集期間:令和8年9月2日(水)まで)
- 振込先 請求書をお送りいたしますので、お支払いください
- 定員 500名(定員に達し次第締め切ります)

本研修は、千葉県税理士会 研修細則 第2条第1号に該当し、1回の受講につき研修時間は5時間となります

《 主な研修内容 》

9月10日（木） ※第1回	10月8日（木） ※第2回	11月11日（水） ※第3回
<p style="text-align: center;">◆ 法人税の基礎知識 ◆</p> <p>I. 法人税の概要</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 法人税とはどんな税金か？ 2 納税義務者及び課税所得 3 青色申告 4 確定申告及び中間申告 5 中小法人及び中小企業者等 <p>II. 所得金額の計算</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 所得金額とは？ 2 所得金額の計算方法 3 別表4の仕組み 4 別表4調整の具体例 5 社外流出・課税外収入・留保 6 別表4の留保欄・社外流出欄 <p>III. 法人税額の計算</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 税率 2 法人税額の計算 3 地方法人税額の計算 4 別表1の仕組み <p>IV. 資本金等の額</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 資本金等の額とは？ 2 別表5(一)IIの仕組み <p>V. 利益積立金額</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 利益積立金額とは？ 2 別表5(一)Iの仕組み <p>VI. 租税公課及び還付金</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 租税公課 2 租税公課の別表5(一)I記載 3 還付金 4 還付金の別表5(一)I記載 	<p style="text-align: center;">◆ 法人税の頻出論点 ◆</p> <p>I. 所得計算における基本的な考え方</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 益金算入時期 2 損金算入時期 3 短期前払費用の特例 <p>II. 別表5(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 別表5(二)の仕組み 2 別表5(二)の記載例 <p>III. 交際費</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 交際費の内容解説 2 交際費の別表記載例 <p>IV. 寄附金</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 寄附金の内容解説 2 寄附金の別表記載例 <p>V. 所得税額控除</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 所得税額控除の内容解説 2 所得税額控除の別表記載例 <p>VI. 欠損金の繰越控除等</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 欠損金の繰越控除 2 欠損金の繰戻還付 <p>VII. 資本金の欠損填補等</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 資本金の欠損填補 2 利益準備金の資本組入れ 	<p style="text-align: center;">◆ 個別論点の詳細解説 ◆</p> <p>I. 減価償却</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 償却限度額の求め方 2 償却方法の選定 3 耐用年数（中古資産を含む） 4 取得価額が少額の場合 5 リース取引の場合 6 修繕費と資本的支出の分け方 7 資本的支出の取扱い <p>II. 役員給与等</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 同族会社の判定 2 同族会社の場合の特別規定 3 役員・使用人兼務役員の判定 4 役員給与の損金不算入の概要 5 法人税法第34条第1項 6 法人税法第34条第2項 <p>III. グループ法人税制</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 譲渡損益調整資産の損益繰延 <ol style="list-style-type: none"> (1) 譲渡損益調整資産とは？ (2) 繰り延べる損益の計算 (3) 譲受法人が譲渡等した場合 2 グループ法人税制の寄附・受贈 <ol style="list-style-type: none"> (1) 寄附金及び受贈益 (2) 株主における寄附修正

《 講師紹介：税理士 **鈴木健雄** 先生 》

平成25年税理士試験合格。

金融機関及び会計事務所での勤務経験を経て、令和2年より鈴木健雄税理士事務所所長。

顧問先の税務業務のほか、経営指導や経理業務の効率化・アドバイスにあたる一方で、TAC株式会社にて法人税法の講師を務めている。

難しいことを難しく説明することを避け、なるべく初めての方でも分かるよう、具体例を用いたり単純化したりして説明することで様々なセミナーにて好評を頂き、現在活躍中。

お申込方法、ご視聴についてのご案内

1. 個人情報のご提供に同意した後、本申込書に必要事項をご記入の上、千葉県税理士協同組合宛に F A X でお申し込みください。

千葉県税理士協同組合 F A X : 0 4 3 - 2 4 7 - 6 5 6 8

※**税務研究会より研修会の「視聴用 URL ・テキストのダウンロード URL」をメールでご案内いたしますので、メールアドレスのご記入は必須となります。なお、受講者ごとに異なるメールアドレス（フリーメール可）をご記入ください。また、ご記入にあたっては、o（オー）0（ゼロ）、-（ハイフン）_（アンダーバー）などの区別が付くようにご記入をお願いいたします。**

2. 受講料につきましては、税務研究会より御請求書をお送りいたしますので届き次第お振り込みください。

3. 各研修会開催日の【3日前16時】および【当日9時】に、申込書の受講者情報欄にご記入いただいたメールアドレス宛に「視聴用 URL ・テキストのダウンロード URL」が記載されたメールをお送りいたします。

※**開催日3日前にメールが届かない場合は、税務研究会までご連絡ください。**

※**税理士の方が対象となる「受講時間認定申請書（協同組合用）」についても、本研修での受講時間認定申請にかかる URL をメールに記載いたしますのでご確認ください。**

4. 各研修会開催日の【翌日15時】に、アーカイブがご視聴頂ける URL を記載したメールをお送りいたします。（視聴期間：1週間）

※**アーカイブのご視聴はご受講者様ご本人に限ります。**

受講時間認定申請に関するご案内（税理士の方対象）

各研修会の終了時に、4桁の数字（パスワード）を表示いたします。パスワードは受講時間認定申請の際にご入力いただく必要がございますので、必ずお控えください。

その他注意事項

- ・本研修会は Zoom ウェビナーを利用して Web で配信いたします。Zoom については、セキュリティの脆弱性に関する指摘がございますが、Zoom のセキュリティにより問題が生じた場合には一切補償いたしませんので予めご了承ください。
 - ・お申込時のご登録者のみご視聴いただけます（URL を共有してのご視聴はお断りいたします）。
 - ・複数の通信機器からのご視聴や録音・録画はご遠慮願います。
 - ・お問合せは、税務研究会サイト内のお問い合わせフォームから税務研究会宛をお願いいたします。
<https://www.zeiken.co.jp/contact/request/>
 - ・キャンセルの場合は、開催日の3営業日前の15時までにご連絡ください（受講料ご返金の際の振込手数料はお客様のご負担となります）。それ以外の場合、受講料の返金はいたしかねます。
- ※**中止・延期となった場合は、税務研究会よりお申込者様にご連絡させていただきます。**

【会計事務所のための法人税実践講座】受講申込書

No. 901370

ご提供いただく個人情報については、千葉県税理士協同組合 Web サイトに掲げる「個人情報の取扱い」
(https://www.chiba-zeikyo.or.jp/privacy_policy.html)に基づいて厳正に取扱います。内容をご確認のうえ、
個人情報の提供に同意いただける場合のみ下記事項をご記入ください。

事務所名： _____

〒

住所： _____

電話番号： _____ () _____ FAX： _____ () _____

令和8年度開催の【会計事務所のための法人税実践講座】に出席します。

※申込締切 3日間 一括申込み 令和8年9月2日(水)まで

1日間 分割申込み 各開催日の7日前まで

≪税務研究会より郵送で御請求書、メールで研修会の視聴用URL等をお送りします。≫

	受講者氏名 税理士登録No. / e-mail		ご希望のご受講回に ✓を付けてください	組合員 受講料	非組合員 受講料
1 税理士 職員	(フリガナ)	()	<input type="checkbox"/> 第1回 <input type="checkbox"/> 第2回 <input type="checkbox"/> 第3回	各 11,000 円	各 16,500 円
	氏名		<input type="checkbox"/> 全3回一括	26,400 円	39,600 円
	税理士登録No.	e-mail (必須)			
2 税理士 職員	(フリガナ)	()	<input type="checkbox"/> 第1回 <input type="checkbox"/> 第2回 <input type="checkbox"/> 第3回	各 11,000 円	各 16,500 円
	氏名		<input type="checkbox"/> 全3回一括	26,400 円	39,600 円
	税理士登録No.	e-mail (必須)			
3 税理士 職員	(フリガナ)	()	<input type="checkbox"/> 第1回 <input type="checkbox"/> 第2回 <input type="checkbox"/> 第3回	各 11,000 円	各 16,500 円
	氏名		<input type="checkbox"/> 全3回一括	26,400 円	39,600 円
	税理士登録No.	e-mail (必須)			
4 税理士 職員	(フリガナ)	()	<input type="checkbox"/> 第1回 <input type="checkbox"/> 第2回 <input type="checkbox"/> 第3回	各 11,000 円	各 16,500 円
	氏名		<input type="checkbox"/> 全3回一括	26,400 円	39,600 円
	税理士登録No.	e-mail (必須)			
5 税理士 職員	(フリガナ)	()	<input type="checkbox"/> 第1回 <input type="checkbox"/> 第2回 <input type="checkbox"/> 第3回	各 11,000 円	各 16,500 円
	氏名		<input type="checkbox"/> 全3回一括	26,400 円	39,600 円
	税理士登録No.	e-mail (必須)			
計 ()名				合計金額 円	合計金額 円

お申込みは、千葉県税理士協同組合へFAXでお申込ください。

〒260-0024 千葉市中央区中央港 1-16-12 FAX: 043-247-6568 TEL: 043-247-6250

窓口…株式会社税務研究会 担当：山口 東京都千代田区丸の内 1-8-2 鉄鋼ビルディング 19F <https://www.zeiken.co.jp/>

広告等の掲載内容、弊社電話番号についてのお問い合わせは、弊社サイト内の以下のお問い合わせフォームからお願いいたします。担当部門から遅滞なくメール等で折り返しご連絡いたします。

→ <https://www.zeiken.co.jp/contact/request/>