**２０２１年度**

＜ＪＡバンク中央アカデミー＞

全国研修のご案内（№1220、№1440）

**税務（法人）研修**

　　～ 法人向け税目（法人税・消費税）にかかる専門的知識を学ぶ講座 ～

* 決算事務と法人税申告書の作成または融資先の財務諸表分析等に必要となる法人税・消費税にかかる知識習得を目的としています。
* 信連等の企画管理・融資部署等で決算処理や財務分析等を行うため、法人税・消費税を身に付けたい方。
  + 弊社主催の「税務基礎研修」を受講済みの方、もしくは、同等の知識を有する方のご受講をお奨めします。

**○本研修は隔年開催となっており、来年度は開催いたしません。**

**○ 日程：（４日間×２回）**

（第１回）2021年 6月22日（火）9:30 ～ 25日（金）15:40

（第２回）2021年 9月14日（火）9:30 ～ 17日（金）15:40

**○ 開催方法**

ウェブ会議システム（「Webex」）によるオンライン研修

**○ 留意事項**

1. 農林中央金庫が配付したiPad端末の確保等、ウェブ会議システム（「Webex」）に接続できる環境をご準備ください。
2. ウェブ会議システムによるオンライン研修の性格上、回線トラブル・操作トラブル等の不具合が発生する可能性があることをあらかじめご了承のうえ、受講をお申込みください。



* **研修のねらい（こんな時）**

信連等の企画管理部門、推進部門および融資部門等、さまざまな部署において日常業務を行うためには幅広い税務の知識の習得が不可欠です。

ご担当の各部門で必要となる税目にかかる専門知識の習得に向け、円滑な業務実施にお役立てください。

* **想定する受講対象者**

信連等の企画管理部署・融資部署で決算処理や財務分析を担当する職員

* **考え方（研修の骨格）**

「税務（法人）」について、それぞれ以下の観点から研修を実施します。

講師がとりまとめたテキストにより、円滑な決算事務と法人税申告書の作成、または融資先の財務諸表分析、貸倒処理等の正確な理解を目的として、法人税を中心に法人向け税目（法人税・消費税）について実践的に学びます。

* **関係者の声**

（河野講師から）

法人税、消費税は、自らの決算処理を行う場合のみならず、顧客企業の財務分析や信用判断等，業務遂行の中で不可欠なものといえます。

法令、通達、判例などを丁寧に読み解きながら、かつ、枝葉末節にとらわれるのではなく、基本をしっかりとおさえ、毎年変更される税制にも対応していける、太い幹となるような知識を身に着けていただきたいと考えております。

演習問題等を通じて、参加者、講師が一体になって考え、語らう雰囲気で進めていきます。ご参加をお待ちしています。

（一昨年のアンケートから）

* 講義もわかりやすく、実際の事例等も内容の理解に役立ちました。
* 法人税についての用語で言葉だけ知っていたものの内容が理解できました。
* 申告書への記入方法も含めて分かりやすく教えていただけました。
* 申告書と一緒に学べたため、実務に沿った内容で良かったです。
* 実体験をふまえた講義で大変わかりやすく楽しく学習できました。
* **研修講師紹介**

**河野　利明** （こうの　としあき）

＜略歴＞　メーカー勤務を経て，昭和61年税理士資格取得。現在ＭＯＳ合同法律事務所パートナー。当社講師として，各県域でのＪＡ等向け研修および全国研修（税務（個人））講師として活躍中。

* **研修プログラム（予定）**　　※　進行により，時間配分等変更の可能性があります。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ＜第１回＞法人税 | | ＜第２回＞　法人税・消費税 | |
|  | セッション名 | 内容等 | セッション名 | 内容等 |
| 【１日目】 9:00 接続開始 | | | 【１日目】　9:00 接続開始 | |
| 9:30  12:00  13:00  17:00 | （9:25事務連絡開始） |  | （9:25事務連絡開始） |  |
| ＜開講＞  法人税のあらまし  総則（納税地・事業年度など） | 法人税の特徴  納税義務者、課税所得の範囲など | 消費税の概要 | 消費税の仕組み  課税対象・非課税取引  仕入税額控除 |
| 課税所得計算の仕組み  決算調整と申告調整  （終了） | 益金・損金、調整事項  収益・費用等の計上時期 | 消費税の計算と申告  （問題演習）  （終了） | 納付税額の計算  消費税の経理方法など |
| － | － | － | － |
| 【２日目】9:00 接続開始 | | | 【２日目】9:00 接続開始 | |
| 9:30  12:00  13:00  17:00 | 別表四・五（一）の関連  税効果会計の仕組み | 貸借対照表・損益計算書と法人税申告書別表の関係など | （消費税総合問題演習）  貸倒損失 | 金銭債権切捨、回収不能など |
| 受取配当等の益金不算入  所得税額控除等  （問題演習）  （終了） | 益金不算入額の計算など  控除税額の計算  税率、申告、納税など | 貸倒引当金  （問題演習）  評価損益等  （問題演習）  （終了） | 引当金繰入限度額など  有価証券、固定資産等の評価損益 |
| － | － | － | － |
| 【３日目】9:00 接続開始 | | | 【３日目】9:00 接続開始 | |
| 9:30  12:00  13:00  17:00 | 棚卸資産  減価償却資産 | 評価方法など  対象資産、資本的支出など | 役員給与  租税公課  （問題演習） | 役員の範囲、役員給与の損金不算入など  損金可否区分、損金算入時期 |
| 減価償却、繰延資産  （問題演習）  （終了） | 償却方法、償却限度額の計算など | 交際費  （問題演習）  寄付金  （問題演習）  （終了） | 損金算入限度額、類似費用との区分など  損金算入限度、寄付金の範囲 |
| － | － | － | － |
| 【４日目】9:00 接続開始 | | | 【４日目】9:00 接続開始 | |
| 9:30  12:00  13:00 | 資本的支出と修繕費  圧縮記帳 | 判断の考え方  基本的仕組み | 法人税申告書作成演習  別表四・五(一)の作成方法等 | 協同組合法人税申告書  別表各表の作成演習 |
| （問題演習）  振り返り |  | （つづき）  全体の振り返り・補足 |  |
| 15:30 | （アンケート記入）（15:40解散） |  | （アンケート記入）（15:40解散） |  |

**○ 募集人員**

　　　定員 ２５名

* 応募人数が定員を上回った場合は、受講をお断りする場合がありますので、予めご承知おきください。（受講をお断りする場合は、開講の1カ月前までにご連絡します。）
* 正式なご案内は、事務の都合上、3週間前頃の送付となります。
* **参加費用（予定）** （消費税込）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 金　額 | 備　　　　　考 |
| 受講料 | ９６,３６０円 | 教材費を含みます。 |
| 宿泊代 | ― |  |
| 食事代 | ― |  |
| 合計 | ９６,３６０円 |  |

* **受講端末等について**

1. 基本的には農林中央金庫が配付したiPad端末から受講してください。農林中央金庫から配付されたiPad端末に空きがない場合や所属団体に端末が配付されていない場合は、インターネットに接続できる自組織等の通信環境と端末(パソコン、タブレット等)により、研修を受講することも可能です。
2. 通信環境の良い場所で受講してください。通信速度は以下のサイトで測定できます。

(参考)　USENのスピードテストサイト⇒https://speedtest.gate02.ne.jp/

　　　　　　上記サイトの判定結果のうち「Web会議」が「快適」だと比較的安定します。

* 農林中央金庫が配布したiPadでは、上記サイトにアクセスできません。ドコモ回線(4G)を利用しているスマホ等を利用して測定してください。

1. 受講端末のご調整が困難な方につきましては、弊社から受講セット（タブレット＋モバイルルーター）を有償でご案内することも可能です。個別のご案内となりますので、必要な方は弊社照会先にご連絡のうえ、貸与条件等をご確認ください。

* **申込みの方法**

５月１４日（金）までに以下の方法でお申込みください。

|  |  |
| --- | --- |
| お申込み | 申込方法 |
| 信農連・１ＪＡ県ＪＡ | 「研修申込・履歴管理システム」によりお申込みください。 |
| 農林中金本支店・営業所 | N-Styleより農林中金系統人材開発部へお申込みください。 |

以上

【本件にかかる照会先】(極力**メールで照会ください**)

㈱農林中金アカデミー　研修企画部　全国研修担当　山口・伊藤・安達

**メール : kensyu@nc-academy.co.jp**

電 話 : ０３－３２１７－３４２０