

総務部、経理部、給与計算担当者の皆さま向け



実際の申告書を用いた演習問題により年末調整の実務を1日で習得する



# 1日でマスターする 年末調整の基礎実務

開催日：2021年10月14日(木)10:00~17:00

会場：りそな総合研究所 東京本社セミナールーム

講師：税理士・米国税理士  
CFP® **高下 淳子** 氏

略歴：

外資系コンサルティング会社(監査法人)に勤務のち独立開業。税務会計顧問、経営コンサルティング業のほか、各地の金融機関・商工会議所・商工会・各種同業者団体・中小企業大学校等の講演・セミナー講師としても活躍中。経理担当者はもちろんのこと、経営幹部、新入社員、後継経営者、営業担当者などを対象とした、「明快」かつ、分かりやすい「実践的講義」には定評がある。  
〈著書〉「とにかくみんなで考えよう! 日本の借金、わが家の税金、わたしの年金」「経理のしごとがわかる本」「やさしい法人税申告入門」(中央経済社)「決算書を読みこなして経営分析ができる本」(日本実業出版社)「今までで一番やさしい 法人税申告書のしくみとポイントがわかる本」「法人税と経理処理のしくみがわかる本」(日本実業出版社)など多数。

## ◆特色

本セミナーは年末調整の基礎知識を習得していただくための1日セミナーです。

年末調整のくわしい内容と計算方法、改正点を1日でマスターしていただきます。昨年の年末調整より、ひとり親控除の創設、基礎控除の見直し、給与所得控除額の引き下げと所得金額調整控除の創設、配偶者等控除申告書と兼用の新しい基礎控除申告書と所得金額調整控除申告書の配布および回収と内容確認など、改正項目が多くなっています。また、生命保険料控除申告書等に関する電子化への対応も不可避になっています。

**実際の扶養控除申告書・保険料控除申告書・源泉徴収簿等を用いた実践的演習とわかりやすい解説により、年末調整の実務を身につけていただくのに最適です。**

年末調整実務の改正点をマスターしたい総務担当者、初めて年末調整を担当される方々のご参加をお待ちしております。

※演習問題を解いていただきます。

筆記用具・電卓をお持ちください。

※録音・録画はご遠慮下さい。

## ◆カリキュラム

年末調整は給与所得者の源泉所得税の年税額を精算する大切な業務です!

### 1. 年末調整の実務をマスター

- (1) 所得税と年末調整の基本
- (2) 給与所得と必要経費  
＜確認テスト＞ 給与所得控除後の給与所得  
＜確認テスト＞ 所得金額調整控除額の計算
- (3) 所得税額の計算方法  
＜確認テスト＞ 所得税額の計算方法
- (4) 年末調整の対象者と必要な申告書

### 2. 保険料等に関する控除

- (1) 社会保険料控除のポイント
- (2) 生命保険料控除のポイント  
＜確認テスト＞ 「生命保険料控除」の計算
- (3) 地震保険料控除のポイント  
＜確認テスト＞ 「地震保険料控除」の計算
- (4) 小規模企業共済等掛金控除の確認

### 3. 人に関する控除での留意点

- (1) 所得者本人に関する控除  
＜確認テスト＞ 独身者の年末調整
- (2) 配偶者と扶養親族に対する控除要件  
＜確認テスト＞ 合計所得金額と扶養控除の判定
- (3) 合計所得金額の計算方法

- (4) 配偶者に対する控除の内容  
＜確認テスト＞ 本人と配偶者の所得で変わる配偶者に対する控除額
  - (5) 扶養控除の内容
  - (6) 障害者に対する控除
  - (7) 国外居住親族にかかる扶養控除等の適用  
＜確認テスト＞ 配偶者に対する控除、障害者控除の計算
  - (8) 中途採用者の年末調整
- ### 4. 住宅借入金等特別控除
- (1) 制度のあらまし
  - (2) 年末調整での必要書類の確認
  - (3) 住宅借入金等の年末残高
  - (4) 住宅借入金等特別控除による控除額  
＜確認テスト＞ 「住宅借入金等特別控除」の計算  
＜確認テスト＞ 年末調整にて行う「住宅借入金等特別控除」
  - (5) 住宅借入金等特別控除と「源泉徴収票」  
＜参考＞ 転勤等の場合の住宅借入金等特別控除の継続適用
- ### 5. 年末調整後の作成資料
- (1) 年末調整と各役所への提出書類
  - (2) 「源泉徴収票」の記載と交付および提出(まとめ)全体の復習と誤りやすい項目の解説

**受講方法** 本セミナーは、オンライン受講か会場受講か、いずれか受講方法を選べる『オンラインLIVEセミナー』です。

**会場受講** …セミナー当日、開催時間までに「りそな総合研究所 東京本社 セミナールーム」にお越しください。

東京都江東区木場1-5-25 深川ギャザリアタワーS棟14階  
(東京メトロ東西線「木場駅」)

※昼食ならびに無料駐車場のご用意はございません。

**オンライン受講** …セミナー当日、お客様のPC・タブレット等でご参加いただけます。

※動画配信は、株式会社ファシオ(<https://www.vita-fasio.jp/>)の配信プラットフォーム「Deliveru」より行います。セミナー開催前日までにオンライン受講のご参加方法について、ご参加者様にe-mailでご連絡いたします。

\*参加者1名様、消費税等、テキスト・資料代を含む

\*オンライン受講と会場受講の受講料は同額です。

\*オンライン受講と会場受講共に「無料券」・「優待サービス」をご利用いただけます。

**受講料** 会員…26,400円 一般…34,100円

※無料券をご使用の際は、ホームページのセミナーお申込みフォームの通信欄に「無料券使用」とご入力ください。

会員の方：入会時にご選択いただきました「口座振替」あるいは「お振込み」のいずれかのお支払い方法になります。

一般の方：振込先について事務局よりご連絡いたします。セミナー開催4営業日前までにお振込みください。

\*キャンセルはセミナー開催2営業日前の17時までにご連絡ください。それ以降のキャンセルは、受講料の全額をいただきます。

なお、参加申込みが催行可能人数に満たない場合や講師の病気、天災等により、開催を中止させていただく場合がございます。

お申し込みは、当社HP URL <https://www.rri.co.jp/seminar/> よりお願いいたします。

りそな総研セミナー

検索

お問い合わせ先

りそな総合研究所 研修セミナー部 TEL 03-5653-3951