

# グループ法人課税制度の適用をめぐる 実務上の留意点

グループ法人課税制度は、大企業や中堅企業に関する問題であって、中小企業には関係ないと思われている向きがあるようですが、むしろ同族色が強く地域に密着した中小企業にこそ、意に反して発生する可能性が高いともいえます。

このセミナーは、完全支配関係の判定とグループ法人に関する各制度について、実務上の観点から税務上の仕訳処理に基づいて解説を行うなど、その仕組みを理解し設例問題をしながら留意点を確認していきます。

## 講 師

税理士

植田 卓氏 (うえだ たかし)  
MJS 税経システム研究所客員研究員

略歴:昭和57年 税理士登録・開業。  
日本税学会、税務会計研究会、租税訴訟学会所属。  
平成28年より立命館大学法学部客員教授。  
主な著書:『税務力アップシリーズ・法人税』(清文社)、『中小会社の会計指針』(共著、中央経済社)、他多数。

## 日 時

令和2年12月15日(火)  
13:30~16:30 受付13:00から

## 会 場

ハイネスホテル久留米千歳の間  
久留米市天神町1-6 TEL 0942-32-7211

## 定 員

20名 (先着順/定員になり次第締切)

## 概 要

### [1] グループ法人課税と完全支配関係

- 1 グループ法人課税制度の目的
- 2 グループ法人課税の適用範囲と完全支配関係の意義
- 3 完全支配関係の判定
- 4 完全支配関係がある場合の申告手続

### [2] グループ法人課税制度における実務上の留意点

- 1 移転資産に対する譲渡損益の繰延べ
- 2 寄附金の損金不算入と受贈益の益金不算入
- 3 受取配当金に対する益金不算入額の計算
- 4 残余財産が確定した場合の未処理欠損金額の引継ぎ
- 5 大法人の子法人に対する中小企業向け特例の適用制限
- 6 適格現物分配制度
- 7 その他

### [3] 設例問題

※上記の項目は、予告なく変更する場合がございます。

今般の新型コロナウイルス感染症の影響拡大に伴い、研修会を中止・延期させて頂く場合がございます。その場合は、速やかにご連絡いたします。

## 受講料

※3時間講座受講料です。テキスト代を含みます。※筑後地区会会員事務所の1人目受講料は、筑後地区会が負担します。

- |                        |    |             |
|------------------------|----|-------------|
| ● 九州ミロク会計人会会員及び事務所職員   | 1名 | 3,000円 (税込) |
| ● MJSユーザー (ミロク会計人会未加入) | 1名 | 7,500円 (税込) |
| ● 一般税理士事務所所長及び職員       | 1名 | 9,000円 (税込) |

## 支払方法

【MJSと口座自動振替を行っている場合】 規定されている日に口座引き落としとなります。

【口座自動振替を行っていない場合】 当日、受付へ現金でお支払い下さい。

認定研修受講報告  
および  
FP受講証明書  
発行について

※九州北部、南九州税理士会への認定研修受講報告のため、税理士の方は ①税理士登録番号 ②支部名を必ずご記入ください。

※上記以外の税理士会の方は、ご自身で所属税理士会に受講報告をご提出ください。

※FP受講証明書希望の場合は、③にチェックを入れてください。

FP認定の受講証明書は、アンケートと引き換えて受付にて発行致します。(アンケートには、氏名・カナ氏名  
協会会員番号、資格区分、協会会員番号を必ずご記入お願いします。)

## FAX参加申込書 FAX:092-472-4052(24時間受付)

※準備の都合上、R2/11/27(金)までにお申し込み下さい。※受講票(会場地図・受講料支払方法記載)は、FAXにてお送りします。

貴事務所名

ご住所

TEL ( )

FAX ( )

氏名	氏名	氏名
①税理士登録番号 ( )	①税理士登録番号 ( )	①税理士登録番号 ( )
② ( ) 支部 ③□FP受講証明書	② ( ) 支部 ③□FP受講証明書	② ( ) 支部 ③□FP受講証明書

----- お記入いただく情報について ----- お申し込みの際にご記入いただくお客様の個人情報は、当イベントの受付業務にあたり名簿作成を行なうお客様への対応をする上で必要なものです。お申し込みいただいた個人情報につきましては、セミナー講師・協賛各社および業務委託先へ提供する場合があります。また、お預かりした情報は、今後開催される各種イベント、セミナーおよび勉強会のご案内や当社および協賛各社からの業務内容や製品情報のご案内、保険代理業に関するご案内に、利用させていただくことがあります。したがいまして、上欄にご記入いただきましたお客様の個人情報は、以下の目的以外には使用致しません。□当イベント、セミナーおよび勉強会の運営、□協賛各社より、今後のイベント、セミナーおよび勉強会のご案内、□協賛各社が提供する業務や商品のご案内なお、ご記入頂いた情報に関する当社および協賛各社への開示、訂正・削除、その他等は案内書に掲載しているお問い合わせ先までご連絡ください。当社の個人情報保護に関するお問い合わせは、「個人情報お問い合わせ窓口」にお願いいたします。電話: 03-5361-7011(平日9:00~12:00, 13:00~17:00受付) FAX: 03-5360-3430 Email: [priv@mjs.co.jp](mailto:priv@mjs.co.jp) (当社セキュリティポリシー: <http://www.mjs.co.jp/securitypolicy/index.html>) ※個人情報取扱い詳細につきましてはホームページにてご覧ください。ミロク会計人会連合会 (<https://www.mirokukai.ne.jp/privacy/index.html>) ・(株)ミロク情報サービス (<http://www.mjs.co.jp/securitypolicy/index.html>)

## お問い合わせ先

九州ミロク会計人会筑後地区会事務局 TEL 092(481)3285 担当 松ヶ迫  
〒812-0016 福岡市博多区博多駅南2-1-9 ヤマエ博多駅南ビル3F MJS内



九州ミロク会計人会