

【来場型】&【LIVE配信】  
ハイブリッド研修会

★本研修は【来場型】（会場受講）と【Web受講（LIVE配信）】を選択できます。

主催：九州ミロク会計人会

共催：九州ミロク会計人会福岡地区会（株）ミロク情報サービス福岡支社

<九州北部税理士会認定研修（3時間）>

<日本FP協会継続教育単位認定（3単位）>

# グループ法人課税制度の適用をめぐる 実務上の留意点

## 講師からのメッセージ

グループ法人課税制度は、大企業や中堅企業に関係する問題であって、中小企業には関係ないと思われ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係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みながら留意点を確認していきます。（植田 卓）

## 講師

税理士 植田 卓 氏（うえだ たかし）  
M J S 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。

日本税法学会、税務会計研究学会、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4年1月12日（水）13:30～16:30

【会場受講】 受付開始 13:00 ～

【Web受講】 接続開始 13:15 ～

会場 九勸承天寺通りビル2階 研修室

（配信場所）福岡市博多区博多駅前1-13-1 九勸承天寺通りビル2階  
TEL 092-481-3690

受講料 ※3時間講座受講料です。テキスト代を含みます。

●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）

●M J S ユーザー（上記会員以外） 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）

定員 【会場受講】 20名 【Web受講】 80名

◎ 定員になり次第WEBでの受講となります。

## 研修概要

### 【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。

<会場で受講される方へ…ご協力をお願いします>

◆会場で受講される方には以下の感染防止対策をお願いします。

・ソーシャルディスタンス（社会的距離）の確保

・消毒

・マスクの着用

・手洗い

◆当日朝の体調が優れない方、マスクを着用されない方、2週間以内に海外から帰国された方は参加をご遠慮下さい。

## 支払方法

受講料/テキスト代は、M J S より請求書を発行しますので後日お支払い下さい。

税理士番号  
F P 番号  
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「税理士番号」「支部名」入力してください。

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認定の受講証明書は、会場で受講される方は当日アンケート提出後にお渡しいたします。Web受講の方はセミナー終了後のアンケート回答時に「FP番号」の入力を行ってください。後日メールにて送信させていただきます。

テキスト  
受講票  
について

1. Web受講の方のテキストは、事前に郵送にてお届けいたします。（開催3日前になっても届かない場合は、ご一報願います）

会場で受講される方のテキストは当日会場でお渡しいたします。

2. お支払い金額は特にお申し出のない限り、後日ご請求させていただきます。

3. Web受講の方の受講票発行は、メール配信となります。※来場型の受講票はF A X でののご案内の場合もございます。

4. Webセミナーの配信ツールは、ZOOMウェビナーになります。事前登録制となっております。

受講票（メール配信）記載のURLより事前登録をお願いします。

5. Web受講はインターネット環境が必須となります。詳細は、別途受講票（メール配信）でお知らせします。

6. お申込後のキャンセルは、申込締切日12月27日迄にご連絡をお願いいたします。

7. 申込締切日12月27日迄にキャンセル連絡をいただけない場合は、テキスト代（送料込）のご請求をさせていただきます。

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。

研修参加申込締切日：令和3年12月27日（月）迄

## 申込方法

本研修会のお申込みは、M J S のホームページで受け付けております。

M J S ホームページ（<http://www.mjs.co.jp/seminar/kyusyu>）の

『セミナー一覧』から、あるいは右記のQ Rコードからお申込みください。

【お申込み用QRコード】



## ◎ご希望の参加方法のご登録について

ホームページからお申込みの際の【備考】欄に『会場受講』か、『Web受講』の入力をお願いいたします。

※会場での受講は先着20名です。会場での受講は原則として申し込み順に承り、定員を超過した場合はWeb受講のご案内となります。

----- ご入力いただく情報について -----

ご記入いただくお客様の個人情報は、当研修の受付にあたり名簿作成を行い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、研修講師、協賛各社および業務委託先へ提供される場合があります。また、お預かりした情報は、今後の各種イベント、研修のご案内や当社および協賛各社からの製品情報のご案内、保険代理店業に関するご案内に、利用させていただきます。ご案内が不要なお客様は、当社にご連絡をいただければ電子メール、DMなどの送信発送を中止いたします。当社では、記入していただいた情報を当社個人情報保護方針に則り適切に管理し、お客様の承諾なく上記以外の第三者に開示・提供することはありません。当社の個人情報の取扱いに関するご質問やお問い合わせについては当社ホームページで「情報セキュリティ及び個人情報保護に関する方針」（<https://www.mjs.co.jp/securitypolicy/>）を公開しておりますので、こちらをご確認ください。またはミロク会計人会連合会「個人情報保護方針」（<https://www.mirokukai.ne.jp/privacy/index.html>）をご確認ください。

お問い合わせ先

九州ミロク会計人会福岡地区会事務局 TEL 092(481)3285 担当 松下・松ヶ渡  
〒812-0011 福岡市博多区博多駅前1丁目13番1号九勸承天寺通りビル2F M J S 内



九州ミロク会計人会