

右山研究グループの研修の集大成を 実務に沿ったQ&Aでお届け!

ケーススタディ

税理士実務 質疑応答集

個人税務編 [令和元年版]

●右山研究グループ



元税理士

右山昌一郎



税理士

寺島敬臣

税理士

宮森俊樹

A5判・定価(本体2,500円+税) 送料310円 [電子版]本体2,500円+税



法人税務編 [令和元年度版]

●右山研究グループ



元税理士

右山昌一郎



税理士

野原武夫

税理士

宮森俊樹

A5判・定価(本体2,400円+税) 送料310円 [電子版]本体2,400円+税

※送料は2019年10月時点の料金です。 ※電子版はぎょうせいオンラインショップ(<https://shop.gyosei.jp>)からご注文ください。

本書の特色

約40年にわたる毎月開催の研修会
テーマから個人税務編・法人税務編ともに
約100のケースを精選!!

見開き2ページで、
ケース→検討(回答)→(税理士の)対応を
コンパクトに解説

はじめにより

事例については、実務家としての税理士が日常業務のなかで、税務、会計等に関して問題のある事項や、注意が必要な事項を、そのつど書いたものであり、執筆者が税理士・弁護士であることから、その記述は税を徴する側ではなく、税を納める側に立って検討されたものである。また、取り上げた事例は、実務上税務当局との間にトラブルが発生しやすい事例及びすべての税目にわたっての事例が掲載されてきたことから、同時調査としての税務調査には大変役に立つ内容ではなかったかと思っている。

右山研究グループは、税理士・弁護士を合計して約100名が、毎月研修会を開催し、納税者の目線で税務の検討を行っている。この研修会が本書の源であり、グループ全員が国民民主権の税制実現を目指す仲間である。

《個人税務編》

《法人税務編》

I 所得税

【各種所得の計算】株主優待券の課税/資力喪失の場合の非課税/譲渡担保の税務と留意点/太陽光発電による売電収入と所得税/和解金等の税務上の取扱い/未支給年金の取扱い/相続財産から生じた所得の帰属/仮想通貨の税務/未払残業代請求に基づく支払い/ほか

【損益通算・繰越控除】所得控除・税額控除 所得税における資産損失/特定一般用医薬品等購入費を支払った場合の医療費控除の特例/国等に寄附した場合の譲渡所得と寄附金控除/住宅ローン控除~連帯債務の場合の注意点/給与所得者の国外居住親族に係る扶養控除等の添付書類/ほか

【申告・納付】源泉徴収【非居住者・その他】未収報酬に係る源泉税の会計処理/販売手数料に係る源泉所得税/海外よりの派遣技術者に係る源泉徴収/海外で車両使用料を支払った場合/海外勤務者の確定申告/ほか

II 譲渡所得

<土地・建物> 居住用家屋の判定基準/相続による共有状態解消のための共有物分割と固定資産の交換特例/夫婦が個別に所有する居住用土地・建物の譲渡/土地の取得費を市街地価格指数により推計することの可否/空き家に係る譲渡所得の特別控除の特例/ほか

<有価証券><その他の資産> 出国時の譲渡所得課税の特例制度の創設/NISA口座保有者の出国に伴う対応/相続した非上場株式等を発行法人に譲渡した場合のみなし配当課税の特例/ほか

III 相続税・贈与税

相続人に行方不明者がいる場合の相続税の特例/制限納税義務者に対する税額控除の特例/事業承継の場合の退職給与の支給/包括遺贈と換価分割/遺産分割の解除における税務上の取扱い/同時死亡と再転相続の実務/特別縁故者への財産分与に係る民法の手續と相続税の取扱い/限定承認を選択した場合の課税関係/特別縁故者に対する財産分与の課税上の留意点/債務の引受けによるみなし贈与課税/相続時精算課税に係る贈与の合意解除/配偶者短期居住権と配偶者居住権/ほか

I 総論、定義

欠損金処理のための減資/減資と均等割の軽減/「中小企業者等」の判定時期/ほか

II 収益、費用とその帰属時期等

自主計上の未収利息と認定利息の利率/建物賃貸借に係る保証金等償却の時期/社葬費用と香典の取扱い/有姿除却の取扱いと活用上の留意点/ほか

III 棚卸資産・減価償却資産・繰延資産

ソフトウェアの開発費用/減価償却開始の基準日たる「事業供用の日」/建物の賃貸借に伴う権利金の取扱い/棚卸資産の収益認識基準たる「引渡し」の検討/ほか

IV 役員・使用人給与、賞与、退職給与

みなし役員の認定要件と認定パターン/「経営に従事している」ということの意義/役員給与の減額改定/死亡退職金を年金方式により支給する場合の課税関係/ほか

V 交際費等と隣接費用

原価等に算入された交際費等の処理/展示会費用の区分と交際費課税/ほか

VI 貸倒損失・貸倒引当金

得意先倒産に伴う貸倒処理の実際/貸付金に対する貸倒損失の計上/ほか

VII グループ法人税制等

完全支配関係がある内国法人間の寄附金/ほか

VIII 税額の計算・税額控除

社会保険料に係る罰金等と税務/取引先持株会からの配当に係る所得税額控除/製品・技術開発に係る試験研究費と人件費の範囲/過年度遡及処理と税務の関係/ほか

IX 申告書の作成等・その他

赤字子会社の合併と課税関係/減資に係る企業会計と税務の取扱い/養老保険を払済保険に変更した場合の取扱い/法人間の土地使用貸借/転借人の法人が権利金を支払っていない場合/ポイントサービスに関する法人税の取扱い/ほか

商品に関するご照会・お申し込みは

フリーコール(通話料無料)
電話受付時間：平日9時から17時

TEL: 0120-953-431
FAX: 0120-953-495

Web URL: <https://shop.gyosei.jp>

※電子版は「ぎょうせいオンラインショップ」(<https://shop.gyosei.jp>) からご注文ください。閲覧には無料の専用アプリが必要です。 [ぎょうせいオンラインショップ](#) [検索](#)

■個人情報の取り扱いについて

【利用目的】ご注文に関するお客様への連絡、配送、代金の請求及びメール等による商品の案内に利用させていただきます。

【第三者提供】お預かりした個人情報の第三者への提供はありません。

【委託】利用目的の範囲内で業務を行うために、個人情報の取扱いを委託する場合があります。

【個人情報提供の任意性】個人情報の提供はお客様の任意となりますが、商品のお届けなどに誤りが生じないよう、正確にご記入願います。

【開示等の求めに応じる手続】利用目的の通知、開示、内容の訂正、追加又は削除、利用の停止、消去等をお求めの際は、次の窓口にお問い合わせください。

【個人情報相談窓口】株式会社ぎょうせい 出版営業部 営業課 電話 03-6892-6562 受付時間 平日9時～17時

【個人情報保護管理者】情報管理担当執行役員



キリトリ線

申込書	上記「個人情報の取り扱いについて」に同意し、下記図書を申し込みます。			年	月	日
	ケーススタディ 税理士実務質疑応答集 個人税務編 [令和元年版]					部
	A5判・定価(本体2,500円+税)送料310円 コード5181280-00000 ケース税理士応答個人(元)					
	ケーススタディ 税理士実務質疑応答集 法人税務編 [令和元年度版]					部
	A5判・定価(本体2,400円+税)送料310円 コード5181281-00000 ケース税理士応答法人(元)					
お届け先 ご住所	〒		-		都道 府県	
(フリガナ) お名前	(ご担当部署名:		ご担当者名:		(印)	
TEL	-		-		e-mail @	
お得意様No.	(ご存知の場合は ご記入ください)		□□-□□□□□□□□		支払費 <input type="checkbox"/> 公費 <input type="checkbox"/> 社費 <input type="checkbox"/> 私費	

※送料は2019年10月時点の料金です。

●弊社使用欄



株式会社 **ぎょうせい**

〒136-8575 東京都江東区新木場1-18-11
TEL: 0120-953-431/FAX: 0120-953-495

URL: <https://shop.gyosei.jp>

(2019.10)

ISBN 978-4-324-10702-7 コード5181280-00000 ケース税理士応答個人(元)
ISBN 978-4-324-10703-4 コード5181281-00000 ケース税理士応答法人(元)