

各章の主な内容と活用のポイント

第1章 保険税務と周辺知識の最新情報

平成30年度税制改正により創設された「事業承継税制の特例措置」の概要と生命保険提案への影響、生命保険と密接な関係のある「相続法（民法〈相続関係〉）の改正」のポイント、確定拠出年金の改正事項など、保険税務と生命保険販売の周辺知識の最新情報を紹介しています。

第2章 法人税

法人税の基礎から勉強したいという方のためにわかりやすく解説。平成30年度の主な税制改正のほか、随所に販売に役立つ統計や資料も掲載しています。

第3章 企業向け商品とその税制

法人を契約者とする生命保険の税務処理のもとになる基本通達の内容解説をはじめ、保険料・配当から契約内容の変更・保険金受取りまでの税務処理を仕訳例をあげて解説。

第4章 法人契約をめぐる難問・疑問集

法人契約の生命保険について、生命保険会社の担当窓口や当社に寄せられた質問に対する回答。販売第一線、契約法人が抱える難問・疑問を集め、その取扱いを解説しています。

第5章 相続法と相続・贈与税

生命保険とは切っても切れない関係の「相続」についてわかりやすく解説。最新の統計・資料もふんだんに掲載しています。平成30年1月1日以後の相続等に適用されている内容で改訂を行っています。

第6章 相続・贈与と保険税制

相続法の中で生命保険に関係する部分を設例をまじえてわかりやすく解説。難問・疑問にも答えています。相続財産防衛額早見表も掲載。

第7章 保険関連の相続税法基本通達と解説

生命保険に関係する相続税法基本通達を全文掲載し、その解説を行っています。

第8章 生命保険料贈与の取り扱いと活用法

生命保険を活用した相続税対策として注目の高い「保険料贈与」について、その内容から具体的活用例や否認裁決事例による留意点を解説しています。

第9章 所得税

所得税を基礎から勉強したいという方のためにわかりやすく解説しています。平成30年度税制改正を盛り込んでいます。

第10章 所得税と保険税制

生命保険料控除、保険金課税など、お客様から質問の多い内容を項目ごとに整理。個人事業主に係る生命保険の取扱いもここに。

第11章 個人向け商品と税制

税の枠を超えた個人向け商品の共通処理事項をまとめています。生命保険に関する法定調書もここに。

第12章 個人年金保険と税制

各種個人年金保険の受取年金などの税務取扱いを解説しています。また、相続などによって年金支給開始前後で名義変更した場合や相続等保険年金の取扱いなども紹介。

第13章 地方税

地方税を基礎から勉強したいという方のためにわかりやすく解説しています。

第14章 損保商品の税務処理一覧

損害保険商品の主な税務処理を、一覧形式でまとめているほか、最新情報を掲載しています。

◆その他の内容◆

参考資料、販促話法、生活と節税などを随所に織り込み、その部分だけ目を通してもおもしろく、また、税務話法のヒントにつながる内容になっている。