

# 『税効果会計に係る会計基準』の一部改正に対応 基礎から学ぶ 新収益認識基準の会計・税務実務ポイントセミナー

**日時** 平成30年11月26日(月)10:00～16:00  
計5時間 (1日間)

**会場** NHK 名古屋放送センタービル内教室

**講師** 監査法人東海会計社 代表社員  
牧原総合事務所 所長  
公認会計士・不動産鑑定士・税理士  
土地家屋調査士

**牧原 徳充 氏**

## 対象

- 経理部門、財務部門の  
管理者・担当者の方
- 決算、税務担当の方々

## 受講後 得られること

- ① 新収益認識基準の基礎から実務処理の流れまで解説いたします
- ② 新収益認識基準における会計・税務実務について解説いたします

## 講義項目

電卓を必ずお持ちください

## I. 新収益認識基準の基礎

1. 基本的な考え方
2. 適用範囲
3. 会計処理
  - (1) 基本となる原則
  - (2) 新収益認識基準適用に当たっての5つのステップ
    - ①ステップ1：契約の識別
    - ②ステップ2：履行義務の識別
    - ③ステップ3：取引価格の算定
    - ④ステップ4：履行義務への取引価格の配分
    - ⑤ステップ5：履行義務の充足による収益の認識
4. 重要性等に関する代替的な取扱い
  - (1) 代替的な取扱い
  - (2) 代替的な取扱い等を設けなかった項目
5. 開示
  - (1) 表示
  - (2) 注記事項
6. 適用時期等
  - (1) 適用対象会社
  - (2) 適用時期
  - (3) 適用初年度の取扱い

## II. 新収益認識基準の 会計・税務実務

### 1. 新収益認識基準の会計実務

- (1) 新収益認識基準における設例
  - ① 収益を認識するための5つのステップについての設例
  - ② IFRS第15号の設例を基礎としたもの
- (2) 業種別の留意事項
  - ① 製造業
  - ② 卸売業
  - ③ 小売業
  - ④ サービス業
  - ⑤ 建設業
  - ⑥ 不動産業
  - ⑦ ソフトウェア業
  - ⑧ その他

### 2. 新収益認識基準の税務実務

- (1) 法人税実務
- (2) 消費税実務
- (3) 収益認識基準による場合の取扱いの例(国税庁)

《講師派遣による「社内研修」も承っております。お気軽にお問い合わせ下さい。》

## ご参加のおすすめ

益認識に関する会計基準は、本年4月1日以降開始事業年度から早期適用が可能となりました。さらに2021年4月1日以降開始事業年度からは、原則としてすべての企業に強制適用となります。慣行により行われていた収益認識を基にした処理から、包括的な基準が設定されたことにより、現在の会計処理の適否の確認や、見直しが必要となります。

本セミナーは、新収益認識基準について改正情報を踏まえて、基本から実務上の注意点について分かりやすく解説いたします。この機会に、関係者各位の積極的なご参加のおすすめ申し上げます。

## 講師紹介

監査法人東海会計社 代表社員  
 牧原総合事務所 所長  
 公認会計士・不動産鑑定士  
 税理士・土地家屋調査士

## 牧原 徳充 氏

大学卒業後、不動産鑑定会社における不動産鑑定業務等、大手監査法人における英文財務諸表監査、会計監査、株式公開支援業務、事業承継支援業務等を経て、平成6年「牧原総合事務所」を開設、平成12年「監査法人東海会計社」代表社員に就任。現在、上場会社監査、会社法監査、学校法人監査、M & A調査、相続事業継承支援、財務・不動産コンサルティング業務、税務業務等に従事。この間、海外子会社監査（シンガポール・インドネシア・マレーシア）を経験。

日 時：平成30年11月26日(月) 10:00 ~ 16:00  
 計5時間(1日間)

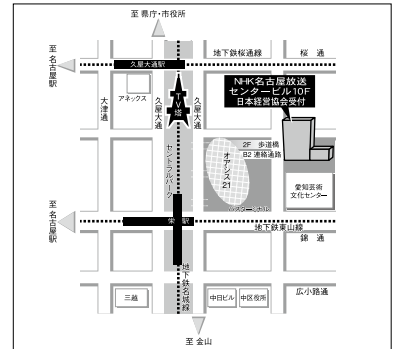
会 場：NHK 名古屋放送センタービル内教室  
 名古屋市東区東桜1-13-3 NHK 名古屋放送センタービル ※右図参照

	参 加 料	消 費 税 等	合 計
本会会員	30,000円	2,400円	32,400円
一 般	35,000円	2,800円	37,800円

### ★複数名申込割引について

同一企業(団体)から同じ講座(コース)に2名様以上でご参加の場合は、1名様につき、2,160円割引いたします。下記申込欄にご記入ください。

※参加料には、テキスト・資料代が含まれています



【JR・名鉄・近鉄の名古屋駅より】  
 地下鉄東山線(4分)栄駅より徒歩5分  
 地下鉄桜通線(5分)久屋大通駅より徒歩8分

【中部国際空港より】  
 名鉄(25分)金山駅(乗換)地下鉄名城線(7分)栄駅より徒歩5分  
 ※地下鉄駅からは、地下街、オアシス21経由でNHKビルに直通

申込方法：下記の参加申込書に必要事項をご記入の上、FAX等で下記へお申込み下さい。  
 折り返し、参加券と振込口座を記載した請求書をご派遣責任者までお送り致します。

- 参加料(負担金)は、銀行振込にて開催3営業日前までにお納めください。(経理処理の都合で遅れる場合は、事前にご連絡下さい。)
- 開催3日前までに参加券が届かない場合は、恐れ入りますがお電話にてご確認ください。
- 参加のお取り消しにつきましては、必ずご連絡ください。参加者の都合が悪くなった場合は、代理の方にご出席いただけますようお願い致します。
- 領収書は「振込金受領書」をもってかえさせていただきますのでご了承ください。

### キャンセルについて

開催日の3営業日前からは受講料の30%、開催当日は100%をキャンセル料として申し受けます。なお、当日まで連絡なくご欠席の場合も、100%のキャンセル料となりますので、予めご了承ください。

お問合せ先：一般社団法人 日本経営協会 中部本部 企画研修グループ (担当/松尾・里見)  
 〒461-0005 名古屋市東区東桜1-13-3 NHK 名古屋放送センタービル 10F

TEL (052) 957-4172 (ダイヤルイン)  
 FAX (052) 952-7418

日本経営協会・中部ホームページ <http://noma-chubu.jp/>  
 ※お電話の問い合わせ(駐車場含む)は、平日の9:15~17:15にお願いします。

日本経営協会・中部本部 行 FAX (052)952-7418

こちらの面をそのままFAXして下さい。

60011671

## 「基礎から学ぶ 新収益認識基準の会計・税務実務ポイントセミナー」参加申込書

H30/11.26

平成 年 月 日

★複数名申込割引に該当する場合はチェックして下さい <input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/> 日本経営協会会員 <input type="checkbox"/> 一般 (該当するものにシ印をつけて下さい)		
(フリガナ) 団体名	TEL ( ) -			ご派遣責任者 所属・役職名		
(フリガナ) 所在地	〒			ご氏名		
No.	参加者(フリガナ)	所属・役職名	担当経験年数	※メールアドレス <通信欄>		
			年 月			(印)
			年 月			
			年 月			

<注>太わくの中をご記入下さい。電算処理の関係上、フリガナご派遣責任者名は必ずご記入下さい。No欄は記入不要です。

※参加申込書にご記入いただいた情報は、以下の目的に使用させていただきます。  
 ① 参加券や請求書の発送などの事務処理 ② セミナー運営 ③ セミナーなど本会事業のご案内  
 お申込時点でご同意いただいたものとさせていただきますので、予めご了承下さい。  
 なお、③がご不要な場合は右記にチェックしてください。

不要

地球にやさしい再生紙を使用しています。 ©