

グループ通算制度の基本と実務対応セミナー

～制度適用にあたる実務上の留意点と税効果会計への影響を解説～

〈日 時〉2025年1月28日(火) 13:30～17:00 (3.5H)

〈主 催〉  一般社団法人 日本経営協会

〈講 師〉 あすかコンサルティング株式会社

〈申込締切〉 1月16日まで

代表取締役 公認会計士 津田 佳典 氏
あすか税理士法人 代表社員 税理士 高田 和俊 氏

グループ通算制度は、企業グループ内の法人がそれぞれ法人税額の計算・申告を行い、その中で損益通算等の調整を行う制度です。各子法人で個別申告が可能であり、後発的な修正・更正は原則として他のグループ内法人の税額計算に反映されないため、従来の連結納税制度と比較して業務負担の軽減が見込まれています。

本セミナーでは、グループ通算制度の概要から適用にあたっての注意事項や、実務上のポイントを解説いたします。税効果会計に関する会計処理上の留意点も解説いたしますので、新たに適用を検討される企業、継続適用される企業の担当者にもおすすめいたします。

プログラム

I. グループ通算制度の概要

1. グループ通算制度とは？
(損益通算の考え方)
2. グループ通算制度と
連結納税制度の違い
3. グループ通算制度における
所得金額・法人税額の計算
4. グループ通算制度における
申告・納付等
5. 修正申告における遮断措置

II. グループ通算制度適用にあたっての実務上のポイント

1. 開始、加入、脱退の取扱いと
申請手続
2. 新規加入時の時価評価の
取扱い
3. グループ通算制度における
繰越欠損金の取扱い

4. 税額控除の取扱い

(外国税額控除、研究開発税制、
所得税額控除)

5. その他の取扱い

(受取配当等の益金不算入、寄付
金の損金不算入、中小判定等)

III. グループ通算制度を適用した場合の会計処理のポイント

1. 法人税及び地方法人税の
会計処理
2. 税効果会計に関する会計処理
3. 税効果会計に関する表示・
注記事項

※当日は電卓をご準備ください

講師紹介

あすかコンサルティング株式会社
代表取締役

公認会計士 津田 佳典 氏

1995年 大学卒業後、中央監査法人
(後のみずほ監査法人)に入所。2007
年 あすかコンサルティング株式会社
代表取締役就任。現在は、連結決算・
グループ会社経営管理等のコンサル
ティング業務に従事する一方、上場
企業の社外役員や企業向けセミナー
等の講演活動でも活躍中。

あすか税理士法人 代表社員

税理士 高田 和俊 氏

2003年大学卒業後、大阪市内の税
理士法人を経て、2007年 あすか税理
士法人入職。2010年2月 税理士登録。
同年10月 あすか税理士法人 代表社
員就任。現在は、上場・非上場企業の
税務顧問業務や国際税務アドバイザ
リー業務に従事。また、各種セミナー
講演等でも活躍中。

申込要領

〈参加料〉1名につき 本会会員 30,800円 一般 38,500円 (消費税込)

* 講座のテキスト資料到着後(約開催5営業日前)のキャンセルについては、参加料の100%を申し受けます。なお、当日までにご連絡なく欠席の場合も100%のキャンセル料となりますので、あらかじめご了承ください。

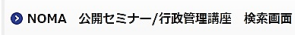
〈受講要領〉

- ・本セミナーはZoomウェビナー形式ですので、**カメラ・マイク不要です**。
当日の質疑はQ&Aツール(使用法はZoom受講要領参照)にて承ります。
- ・本会ホームページ上で【WEB申込】をお願いします。
追って、参加券、請求書、Zoomでの受講要領をお送りいたします。
- ・資料は開催の1週間前、視聴URLは3営業日前を目途にお送りいたします。

〈留意事項〉

- * 視聴URLはセミナー参加者のみ利用可能とし、再配布・複数名での視聴を禁止いたします。
- * 著作権保護の観点から、セミナーの録音・録画や資料の複製は固くお断りいたします。
- * Zoom接続環境(パソコン、有線およびWi-Fiのインターネット回線を推奨)をご準備ください。
- * ネット回線・システムトラブル等による視聴の遅滞・中断等について、返金できかねますのでご了承ください。

WEB申込の方法

- ① 当協会ホームページにアクセス
<https://www.noma.or.jp>
- ② 「セミナー/講座」を選択
- ③ 「NOMA 公開セミナー/行政管理講座
検索画面」をクリック

- ④ フリーワード欄に講座名の一部を
入力して検索
- ⑤ お申込み講座のページを開いて、
そのページ内でWEB申込

〈お問合せ先〉 一般社団法人 日本経営協会 企画研修グループ(浅川)
〒550-0004 大阪市西区靱本町1-8-4 大阪科学技術センタービル5階

E-mail ksosaka@noma.or.jp
TEL 06-6443-6962 (直通)