

税効果会計実務コース

— 税効果会計の処理実務について重要項目毎に体系的にわかりやすく解説します —

日時 2019年6月25日(火) 10:00~17:00(6H)

会場 東京・代々木・本会内セミナー室 (右図参照)
東京都渋谷区千駄ヶ谷3-11-8 TEL(03)3403-1972(直)

講師 EY新日本有限責任監査法人 公認会計士 **津久井 洋史氏**

対象 経理・財務部門、経営管理部門、
監査部門の方々など

会場案内図



主催 一般社団法人 日本経営協会

開催にあたって

適用から10年以上が経過し、企業会計において浸透してきている税効果会計ですが、会計の知識はもとより、企業税務の知識も必要なことから、理解することが難しいともいわれています。しかし、企業の財務諸表に大きな影響を与えるため、その重要性が高まっており、実務における適切な判断と会計処理が求められております。

本セミナーでは、税効果会計の考え方をしっかり理解したうえで、処理実務について重要項目毎に体系的にわかりやすく解説するとともに、近年の新会計基準や税制改正に伴う影響等トピックなテーマについても実務の視点で解説いたします。

■申込・支払方法

参加申込書に必要事項をご記入のうえ、郵送又はFAXにてお申込みください。追って、振込口座名を記載した請求書と参加券をご派遣責任者(連絡担当者)までお送りします。不着の場合は必ず電話にてご確認ください。参加料のお振込みは原則として請求書に記載されましたお支払期限までをお願いします。

- 振り込み手数料は貴社(団体)にてご負担ください。また、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。
- 万一ご都合が悪くなった場合は代理の方がご出席ください。
- 教材は原則として当日会場にてお渡しします。
- 参加者が少数の場合、天災の場合などにおいては中止・延期させて頂く場合があります。すでにお振込の場合は、全額返金させていただきます。
- 録音録画、撮影等は原則として出来ません。ご了承ください(特記の場合を除く)。

■早割・複数について【最大4,320円割引】

本案内状の申込書をご利用のうえ、お申込みをいただきますと、下記の特典(割引)が受けられます。申込書にはお申込み日をご記入のうえ、ご利用される特典に○印をお付けください。ただし同時にお申込みの場合に限ります。

- 早割(早期申込割引)
開催日が申込日より2カ月以上先の講座について参加料を1名あたり2,160円(税込)割引させていただきます。
- 複数(複数申込割引)
複数名のお申込みで、参加料を1名あたり2,160円(税込)割引いたします。

■会員入会手続きについて

入会の詳細および特典については、ホームページの「会員検索/ご入会のご案内」をご参照ください。

■参加料(テキスト・資料代金)

	参加料	消費税	合計
NOMA会員(1名)	30,000円	2,400円	32,400円
一般(1名)	37,000円	2,960円	39,960円

■キャンセルについて

開催日の3営業日前からは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、当日までに連絡が無く欠席の場合は、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。

■WEBお申込みの流れ

- 1 一般社団法人日本経営協会 ホームページ <http://www.noma.or.jp>
- 2 「セミナー/講座」を選択
- 3 「セミナーを探す」よりカテゴリーを選択
- 4 ご希望セミナーを検索。ご希望のセミナー名をクリック。
- 5 ご希望セミナー詳細の最後の「WEB申込」からお申込み
- 6 お申込みをいただきますと、確認メールが届きます。

■お申込み・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 ●担当: 石塚
〒151-0051 東京都渋谷区千駄ヶ谷3-11-8
TEL(03)3403-1972(直) FAX(03)3403-8417
URL <http://www.noma.or.jp>

参加申込書

「税効果会計実務コース」

企業(団体)名	フリガナ	TEL	<input type="checkbox"/> 会員 <input type="checkbox"/> 一般 (該当にレ印をつけてください)	
所在地	〒	FAX	業種	
参加者氏名	所属・役職	早・複数	メールアドレス	名
フリガナ		早・複	e-mail:	
フリガナ		早・複	e-mail:	
派遣責任者	フリガナ	所属・役職	メールアドレス	e-mail:

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・イベントなど本会事業のご案内 ※なお、②がご不要の場合は□にチェックしてください。—□不要 ※今後eメールによるご案内も予定しています。ご希望の方は、ご記入ください。

税効果会計の入門から実務までをわかりやすく解説いたします!!

プログラム内容

筆記具・電卓をご持参ください。

I. 個別財務諸表と税効果会計

1. 税効果会計
2. 税効果会計の簡単な例（表示方法の検討含む）

II. 繰延税金資産の回収可能性

1. 回収可能性の判断要件
2. 繰延税金資産の計上限度額と回収可能性の見直し
3. 企業分類に応じた繰延税金資産の回収可能性
4. 回収可能性判断の手順
5. 実務上の留意事項

III. その他有価証券の評価差額に対する税効果会計

IV. 近年の会計基準等に係る税効果会計

1. 資産除去債務
2. 退職給付会計
3. 過年度遡及会計基準
4. グループ法人税制

V. 四半期・中間財務諸表と税効果会計

VI. 連結財務諸表と税効果会計

1. 資産連結手続上の子会社の資産及び負債の時価評価による評価差額
2. 未実現損益の消去に関する事項
3. 債権債務の消去に伴い減額修正される貸倒引当金に関する事項
4. 子会社への投資に関する事項

※出張研修も承っております。表面のお申込先までお問い合わせください。

講師プロフィール

EY新日本有限責任監査法人 公認会計士 **津久井 洋史** (つくい ひろし) 氏

早稲田大学 政治経済学部 経済学科卒業。平成4年 監査法人入所。

主に、会計監査、公開支援業務等に従事した後、監査の品質管理業務や日本公認会計士協会実務補習所委員等を担当。

現在はEY新日本有限責任監査法人にてマネージャーとして監査業務および品質管理業務に従事。

また、“わかり難い会計テーマ”を現場で活かせるように、と本会の税効果会計セミナーなどの講師としても活躍中。