

海外取引の会計・税務処理の基礎実務

～海外取引における経理処理のルールをわかりやすく解説～

□日 時：2020年6月17日(水) 10:00～17:00 (6H)

□講 師：あすか税理士法人 代表社員
税理士 街 有 帆 氏

□会 場：本会関西本部内 専用教室(下記案内図参照) □主 催：一般社団法人 日本経営協会
大阪市西区靱本町1-8-4 大阪科学技術センタービル内

□セミナーのねらい

海外取引における経理処理は、国内取引とは異なるルールでの対応が必要であり、また広範かつ複雑であるために体系的に把握したうえで、各種取引の経理処理を行うことが重要となります。さらに、会計と税務における処理では異なる点もあり、それを十分に理解したうえで実務を行う必要があります。

本セミナーでは、まず海外取引における必要な基本知識や会計と税務の違いについてわかりやすく解説いたします。そのうえで、実務上における、理解しにくく間違いやすい会計及び税務処理上の留意点とポイントについて具体的な事例を用いて解説し、理解を深めていただきます。また、海外取引をめぐる税務調査についても、最近の傾向をご紹介します。対処方法について事例を交えながら解説いたします。

この機会に関係各位多数のご参加をお待ち申し上げます。

講師紹介

あすか税理士法人 代表社員
税理士 街 有 帆 氏

2008年関西大学法学部卒業。2016年税理士登録。2017年あすか税理士法人代表社員就任。あすか税理士法人入社後は、税務アドバイザー業務に従事し、上場・非上場を問わず企業の海外進出に際して、国内外の税法や租税条約に基づくグローバルな視点でのアドバイスをを行っている。

また、アメリカ、中国、インド、ヨーロッパなど世界中の事業者の日本進出支援にも力を入れており、「日本を世界で最もビジネスのしやすい国にする」という国の方針を実現すべく政府系機関とも連携し、精力的に活動を行っている。

■ 申込要領 ■

参加料 (1名につき)：

	参加料	消費税	合計
本会会員	30,000円	3,000円	33,000円
一 般	35,000円	3,500円	38,500円

申込方法：

裏面の参加申込書に必要事項を記入のうえ、FAX等にてお申込みください。追って、請求書と参加券をご請求担当者までお送りいたします。参加料は開催の3営業日前までに必ずお振込みください。(経理処理の都合等にて遅れる場合にはご一報ください。)

- 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。
- 開催3日前までに参加券が届かない場合は、恐れ入りますがご連絡ください。
- 振込み手数料は貴社(団体)にてご負担ください。

WEBお申込みのご案内

本会ホームページからも、セミナーご参加のお申込みが可能です。お申込みが完了しましたら、ご確認メールをお送りいたします。

- | | |
|---|---|
| <p>WEBお申込みの流れ</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 一般社団法人日本経営協会 ホームページ https://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 | <ol style="list-style-type: none"> 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 ⑦ お申込み完了 |
|---|---|

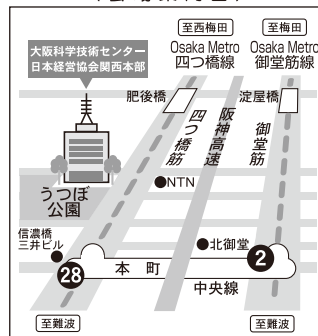
キャンセルについて：

開催日の3営業日前からは受講料(税込)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、当日までにご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、あらかじめご了承ください。

その他：

- 教材は当日お渡しいたします。
- ご参加者が定員を超えた場合や(講師と)同業の方からのお申込みはお断りする場合があります。
- 録音・録画・写真撮影はお断りいたします。
- 受講中はパソコンのご使用をお控え願います。
- 参加者が少人数の場合、中止もしくは延期させていただきます場合がございます。中止の場合は、ご入金いただいた参加料を全額返金いたします。

〈会場案内図〉



- 大阪方面よりお越しの場合
 - ▶ 四つ橋線「本町」駅下車(28号出口)北へ徒歩5分
- 新大阪方面よりお越しの場合
 - ▶ 御堂筋線「本町」駅下車(2号出口)西へ徒歩8分
- なんば方面よりお越しの場合
 - ▶ 四つ橋線「本町」駅下車(28号出口)北へ徒歩5分
 - ▶ 御堂筋線「本町」駅下車(2号出口)西へ徒歩8分

お申込・お問合せ先：一般社団法人 日本経営協会 関西本部 企画研修グループ 担当：重藤
〒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 URL <https://www.noma.or.jp/kansai/>
TEL 06(6443)6962(ダイヤルイン) FAX 06(6441)4319 E-mail ksosaka@noma.or.jp

1. 海外取引とは

- (1) 貿易の定義
- (2) 商品売買の経理 ～輸出と輸入～
- (3) サービスの海外取引に係る経理 ～役務提供～
- (4) 技術の海外取引に係る経理 ～特許権・実用新案権など～
- (5) 受取利息・受取配当金の経理
- (6) その他間違いやすい経理処理

2. 海外取引における会計と税務の相違点

- (1) 外貨建取引の換算方法
- (2) 外貨建資産負債の期中・期末の換算方法
- (3) 外貨建取引の経理処理
- (4) 為替予約とは

3. 海外取引における消費税の基本

- (1) 国内取引と国外取引
- (2) 輸出免税とは
- (3) 輸入消費税の計算方法と経理処理
- (4) リバースチャージに該当する役務提供

4. 外国税額控除と租税条約

- (1) 外国税額控除とは
- (2) 外国で課税される(源泉徴収される)取引
- (3) 海外取引と租税条約
- (4) 外国税額控除と租税条約
- (5) 外国で課税された税額の経理処理と税務申告

5. 海外出向と海外出張

- (1) 海外出向時及び帰国時の給与、賞与計算
- (2) 役員と従業員で異なる取扱い
- (3) 海外出張と183日ルール
- (4) 設立費用と出張旅費
- (5) 経費負担の考え方 ～較差補填など具体例を交えて～

6. 税務調査

- (1) 最近の税務調査の傾向
- (2) PEと源泉徴収制度
- (3) 移転価格税制とタックスヘイブン税制の基礎
- (4) 税務調査に向けた対策と事前準備 ～こんなミスが起こりやすい～
- (5) 思わぬ指摘を受けた時の対処方法

※出張研修も承っております。裏面のお申込先までお問い合わせ下さい。(4.5)

FAX (06)6441-4319 一般社団法人 日本経営協会・関西本部企画研修グループ (重藤) 宛

NOMA		「海外取引の会計・税務処理の基礎実務」参加申込書 (14769)		2020. 6/17 33, 000/38, 500	
(フリガナ) 会社名： 団体名		TEL () FAX ()		— — ご派遣責任者：	
(フリガナ) (〒) 所在地：				所属・役職：	
参 加 者 氏 名		所 属 ・ 役 職 名		経験年数	
(フリガナ)				年	
(フリガナ)				年	
(フリガナ)				年	
※Eメールで本会セミナー情報をご案内いたしますので、アドレスをご記入ください。		【 】		●お支払い方法 □ 銀行振込 □ その他 ご請求先 (ご担当) (ご所属)	
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					