

海外取引における経理処理入門セミナー

～日常の会計及び税務処理の実務上の留意点をわかりやすく解説～

〈日 時〉 2021年7月27日(火) 13:00~17:00 (4H)

〈講 師〉 あすか税理士法人

代表社員 税理士 街 有帆 氏

〈主 催〉  一般社団法人 日本経営協会

海外取引における経理業務は、広範かつ複雑であるために体系的に理解することが大切となり、そのうえで各種取引の経理処理を進めることができます。また、会計処理と税務処理では異なる点があるため、実務においてはその点を十分に留意して処理する必要があります。

本セミナーでは、海外取引において押さえておくべき基本知識を解説いたします。また、会計処理と税務処理で異なる点を解説し、実務処理上において間違いややすいポイントについて解説いたします。

プログラム

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. 外国取引関連の税制と租税条約

- (1) 外国税額控除とは
- (2) 移転価格税制とは～海外子会社との取引事例を交えて～
- (3) タックスヘイブン対策税制とは
- (4) 租税条約と実務への影響
- (5) 税務調査事例の紹介
- (6) 税務調査対策と事前準備

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、税務アドバイザリー業務に従事し、
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」という國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 本会会員 30,800円 一般 38,500円 (消費税込)

* 申込後のキャンセルについては、開催日の5営業日前から受講料の30%、
開催当日は100%のキャンセル料を申し受けます。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。**
- ・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

NOMA 公開セミナー/行政管理講座 検索画面
- 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