~ 税効果会計実務を重要項目毎にわかりやすく解説

象 対

経理・財務部門、経営管理部門、監査部門の方々など

開催趣旨

~税効果会計の理解を深めるために~

税効果会計は、将来の課税所得を見積もる必要があるため、見積りを 伴う難しい会計処理のひとつとされています。

将来の税金負担を減少させる、すなわち税金負担の軽減が認められる ことを前提とするためには、事業計画において経常利益または税引前当 期純利益の発生が見込まれるという確実性が重要とされています。

本セミナーでは、このように難解とされる繰延税金資産の回収可能性 の判断に加え、繰延税金負債の見落としを防ぐ視点についても、分かり やすく解説いたします。

本セミナーのゴール

- 税効果会計の一連の流れを理解する
- ② 他の会計基準との関係における 間違いやすい論点を把握する
- ③ 連結財務諸表における留意事項を 理解する

В 時

<LIVE 配信> 2026 年 1 月 19 日(月) 10:00~17:00 <見逃し配信> 2026年1月26日(月)~ 2月2日(月) ※見逃し配信のみのご受講でもお申込みいただけます

講 師

公認会計士

聡 山岸 氏

申込方法

NOMA会員

35,200円(税込)/名

般

42,900円(税込)/名

■株式会社ファシオが運営するサイト Deliveru からご受講 いただきます。

■Deliveru から申込

① Deliveru [https://shop.deliveru.jp/]でセミナーを検索し

お申込みは、Deliveru、本会 HP のどちらからでも可能です

- ② セミナー詳細ページにある「注文する」からご購入ください (お支払方法:クレジットカード払い、pay-easy、コンビニ振込)
- ③ 購入後、確認メールが届きます

■本会 HP から申込

- ① 本会 HP[https://www.noma.or.jp/]でセミナーを検索し
- ②「WEB 申込」からお申込みください
- ③ 申し込み後、確認メールが届きます。後日、請求書と参加券が郵送で 届きます(お支払方法:請求書による銀行振込)

見逃し配信&4画面配信



いつでもどこでも何度でも受講できる 見逃し配信付きです!

- ①見逃し配信では
 - ・見逃し配信期間でも、講師へ質問が可能です
 - ・繰り返しご受講でき、講義の復習もできます
 - ・チャプター形式でお好きな場所から見返せます
- ・倍速機能で効率よく学習できます
- ②資料はデータ提供です
- ③ご自身で拡大したい画面を選択できます。 マルチデバイスにも対応しております



日本経営協会 セミナ-

受講方法

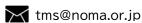
- ・登録メールアドレスに、受講 URL/ID 等詳細のご案内が届きます(Live 配信日の概ね 3 営業日前)
- ・カメラ、マイクのご準備は不要です
- ・テキストのダウンロードは、LIVE 配信日の3~1 営業日前にサイト内でできるようになります
- ・セミナーの録音・録画や資料の複製、お申込みいただいていない方の閲覧等は固くお断りいたします
- ・受講証明書はサイト内でダウンロードしていただけます

キャンセル ポリシー等

- ・開催日の5営業日前~当日のキャンセル・ご欠席は参加料の100%をキャンセル料として申し受けます。
- ・天災その他の不可抗力等により講師が登壇できない場合、講師の変更または延期させていただくことがございます。

主催・担当

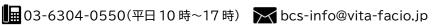
⚠ -般社団法人 日本経営協会 本部事務局 企画研修 G (東京都渋谷区千駄ヶ谷 5-31-11 住友不動産新宿南口ビル 13 階)



申込問合せ

株式会社ファシオ





プログラム

I. 個別財務諸表と税効果会計

- 1. 税効果会計の仕組み
- 2. 税効果会計における一連の会計処理と表示

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. 回収可能性判断の手順
- 4. 企業分類に応じた繰延税金資産の回収可能性

Ⅲ. その他有価証券の評価差額に対する 税効果会計

IV. 各会計基準に係る税効果会計

- 1. 資産除去債務
- 2. 退職給付会計
- 3. 固定資産の減損損失
- 4. 役員退任慰労引当金
- 5. 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
- 3. 債権債務の消去に伴い減額修正される 貸倒引当金
- 4. 子会社等への投資に関する留保利益
- 5. 為替換算調整勘定

Ⅷ.注記

※最新の動向・情報を盛り込むため、 内容を一部変更させていただく場合がございます。

講師紹介

公認会計士 山岸 聡 氏

【講師略歴】

早稲田大学 社会科学部卒業。1990年、大手監査法人に入所。

製造業を中心とした監査業務に従事し、品質管理本部での経験を経て、

2004年にパートナー就任。

ASBJ(企業会計基準委員会)固定資産の減損会計専門委員会 専門委員、

日本公認会計士協会 修了考査試験委員などを歴任。

"わかりやすい会計処理の解説"をモットーに、日本経営協会主催の税効果会計セミナーをはじめ、多数の講演・研修 で講師を務める。

【主な著作】

- ・『減損会計の完全実務解説』(財経詳報社)
- ・『ケースから引く 組織再編の会計実務』(中央経済社)
- ・『のれんの会計実務』(中央経済社)など

メールマガジンのご登録



新規講座や申込を開始したセミナーを 定期的にご案内しております。ご興味の ある方はぜひご登録をお願いいたします。



登録はこちら⇒ メールマガラ 登録用 QR

※年間の講座スケジュールを本会 HP で 公開しております。

TOPICS 事業のトピックス

本会 HP 画面です

民間向けセミナー:

本部事務局(東京)

2021年度) 年間開催計画

「 関西本部 / 中部本部 / 九州本部/ 北