

Webinar(インターネット動画配信)で
のお申込みもできます!

税効果会計の実務

～繰延税金資産の回収可能性の実務を含めた
基本的な理論と実務をケーススタディとともに解説～

- 開催日時 2010年12月15日(水) 10:00～17:00 (開場 9:30)
- 開催場所 弊社セミナールーム 東京都港区海岸1-2-20 汐留ビルディング 5F
[会場URL] http://www.pronexus.co.jp/home/corporate/map/map_tokyo.html
- 講 師 足立 好幸 氏：公認会計士・税理士／トラスTFAS株式会社 代表取締役
- 受講対象者 経理財務部門の実務担当者、管理責任者
- 講義内容 (電卓を使用します。13:00～14:00 昼休み)

10:00～13:00 (途中小休憩有り)	14:00～17:00 (途中小休憩有り)
<p>【1】個別財務諸表における税効果会計</p> <p>(1) 税効果会計とは</p> <p>(2) 実効税率</p> <p>(3) 一時差異等と永久差異</p> <p>(4) 繰延税金資産・負債の計算方法と会計処理</p> <p>(5) ケーススタディ ～別表五(一)とシートによる解説～</p> <p>【2】連結財務諸表における税効果会計</p> <p>(1) 連結財務諸表固有の一時差異</p> <p>(2) 未実現損益・債権債務の消去</p> <p>(3) 子会社の資産・負債の時価評価差額等</p> <p>(4) 繰延税金資産・負債の計算方法と会計処理</p>	<p>【3】表示と注記</p> <p>(1) 表示</p> <p>(2) 税効果の内訳</p> <p>(3) ケーススタディ ～税効果の内訳(連結)～</p> <p>(4) 税率調整</p> <p>(5) ケーススタディ ～税率調整(単体・連結)～</p> <p>【4】繰延税金資産の回収可能性</p> <p>(1) 基本的考え方と判断手順</p> <p>(2) スケジュールリング</p> <p>(3) 業績区分</p> <p>(4) ケーススタディ ～シートによる業績区分の判定とスケジュールリング～</p>

趣旨及び特徴

本講義は、上場会社に共通する「税効果会計」を解説するセミナーです。税効果会計は、連結財務諸表及び個別財務諸表において企業経営に大きな影響を与える会計基準です。特に近年、多種多様化している上場会社の会計基準、例えば、固定資産の減損会計などの適用により税効果の対象となる一時差異が増加しております。そのため、税効果会計は今まで以上に重要な会計基準となっています。また、最近の経済環境の変化は、繰延税金資産の回収可能性に確実に影響を与えます。今後、回収可能性が保守的になる会計環境において、回収可能性に関する考え方と検討方法を理解することは実務担当者として必須であるといえます。さらに、J-SOXでは、「繰延税金資産の評価に係る内部統制」の不整備が「重要な欠陥」に繋がっています。以上より、本セミナーは、実務担当者のための税効果会計の基礎と実務、さらには、繰延税金資産の回収可能性の実務について解説致します。実務家、経験の浅い方や知識の再確認をしたい方もご参加ください。

(セミナーのポイント)

- ① 税効果会計の基本的な理論と実務のすべてを1日で解説するセミナーです。
- ② 税務申告書やシートを利用したケーススタディにより実務に即して解説します。
- ③ 税率調整を使った税金計算や税効果の間違えチェックなど実務に役立つポイントをお伝えします。
- ④ 繰延税金資産の回収可能性の考え方と検討方法の実務も解説します。

(裏面へ続く)

■ 講師プロフィール

足立 好幸 氏：公認会計士・税理士／トラスト F A S 株式会社 代表取締役

大手監査法人にて監査・上場支援等に従事した後、税理士法人トラストの設立に参画する。トラストでは、「企業価値向上のための税務」を主業務として上場企業グループに専門・特化。近年では、上場企業グループの「M&A」「事業再編」「連結納税」に多く関与している。また、国内案件1号の「全部取得条項付種類株式割当方式」によるファンドと上場会社の「MBO 税務」にも携わった。セミナー・執筆実績（清文社「税金コストを有利に導く M&A・グループ再編のスキーム選択」、「連結納税採用の有利・不利シミュレーション」等）が多数あり。

受講料・お申込要領

■ Webinar（インターネット動画配信）のお申込みも受け付けています。

- Webinar お申込ご希望の方には、別途詳細なご案内サイト（下記URL）を用意しております。ご参照ください。
【参照URL】<http://support1.pronexus.co.jp/contents/pdf/2010110102/index.pdf>

■ 受講料（1名様分 一昼食付）

- ・一般 29,400 円（本体価格 28,000 円）
- ・ディスクロージャー実務研究会会員 19,950 円（本体価格 19,000 円）

■ 定 員 50 名 ※定員になり次第、申込みを締め切らせていただきます。

■ 持参いただくもの 電卓、筆記用具

■ お申込方法

・ディスクロージャー実務研究会会員、PRONEXUS SUPPORTご登録のお客様

ID・パスワードで PRONEXUS SUPPORT ログイン後、以下 URL にアクセスしてください。
https://support1.pronexus.co.jp/Pssemi/page/s_id/761/l_id/1/op_cnt/0

・上記以外のお客様

以下の URL の申込フォームに必要事項をご入力の上、お申込みください。

<https://support1.pronexus.co.jp/Semiform/index/sid/761/lid/1/opc/0>

- 受講票につきましては、開催日3日前までにメールでお送り致します。
- セミナー当日は受講票メールをプリント出力の上、受付にご提出ください。
※受講料ご入金未済の受講票をお持ちのお客様は、開催日までにお振込みを済ませ、開催日当日受講票に振込み金受取書の写しを添付してお持ちください。
- 受講料は、12月7日（火）までに以下の銀行口座にお振込みください。

なお、お振込み後、ご都合によりキャンセルされる場合は、お振込みいただいた受講料のご返金は致しかねますのでご了承ください。代理の方のご参加もお受け致しますので、是非ご参加ください。

（ みずほコーポレート銀行 三号支店
普通預金口座（番号は、「申込確認メール」でご確認ください。）
口座名義 ディスクロージャー実務研究会 ）

- ・お振込み手数料につきましては、お客様ご負担でお願い致します。
- ・お振込みの場合、領収書の発行はいたしかねますのでご了承ください。

※ 講義の録音・録画は、お断り致します。ご理解、ご協力いただきますようお願い申し上げます。

■ お問い合わせ先 株式会社プロネクサス セミナー会員事業部 TEL：03 - 5777 - 3110