

過年度遡及処理が税務申告に 与える影響と実務対応

過年度遡及処理が行われた場合の税務対応と申告書の記載方法を
ケーススタディとフローチャートを交えて解説

- 開催日時 2012年3月14日(水) 17:00~18:00 (開場 16:45)
- 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
- Web ゼミ 視聴期間 : 2012年3月21日(水) 10:00 ~ 4月23日(月) 17:00 (再生時間 : 約2時間)
- 講 師 足立 好幸 氏 : 公認会計士・税理士/税理士法人トラスト・パートナー
- 受講対象 経理・財務、経営企画、税務部門の役員・実務責任者・担当者
- プログラム

- [ケーススタディ1] 会計方針の変更があった場合の申告書の書き方
- [ケーススタディ2] 過去の誤謬が税務で認容される例と認容されない例
- [ケーススタディ3] 過去の誤謬の訂正があった場合の税務対応と申告書の書き方
(税務では認容される場合)
- [ケーススタディ4] 過去の誤謬の訂正があった場合の税務対応と申告書の書き方
(税務では認容されない場合)
- [ケーススタディ4] 更正の請求があった場合で遡及処理を行った場合の申告書の書き方
- [ケーススタディ5] 税務調査により更正・修正申告があった場合で遡及処理を行った場合の
申告書の書き方
- [ケーススタディ6] 確定申告書の添付書類の例
- [ケーススタディ7] 過年度遡及処理に関する税務対応のフローチャート

■ 趣旨及び特徴

平成23年4月1日以後開始する事業年度から過年度遡及会計基準が適用になっているため、過年度遡及処理を行った場合に税務ではどのように対応すればいいのか? 具体的には更正の請求や修正申告を行う必要があるのか? また、過年度遡及処理の対象となる事業年度とその翌事業年度の法人税申告書はどのように記載すればいいのか? について実務上対応が必要となります。また、税務調査により更正や修正申告を行った場合又は更正の請求を行った場合で、過年度遡及処理を行った場合は、法人税申告書はどのように記載すればいいのか? についても問題となります。そこで、本セミナーでは、平成23年10月20日に国税庁から公表された『法人が「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」を適用した場合の税務処理について(情報)』を踏まえて、ケーススタディにより過年度遡及処理が行われた場合の税務対応と申告書の記載方法について解説します。

■ 講師プロフィール

足立 好幸 氏 : 公認会計士・税理士/税理士法人トラスト・パートナー

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。著書に、『連結納税採用の有利・不利とシミュレーション』(清文社)、『M&A・組織再編のスキーム選択』(清文社)、『グループ法人税制Q&A』(清文社) など多数。

■ 受講料（1名様分・税込）

- ・一般 7,000 円
- ・ディスクロージャー実務研究会会員 5,000 円

■ 定員 70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 筆記用具

■ お申込み方法・お支払い方法・ご注意等（Web サイトまたは FAX でお申込みいただけます。）

- 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いたします。
- 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金受取書の写しを添付してお持ちください。
- 受講料は、東京会場：●月●日（月）、Web ゼミ：●月●日（木）までに、「申込確認メール」で指定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いた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いたしますので、是非ご参加ください。
※お振込み手数料につきましては、お客様ご負担をお願いいたします。
※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。

■ Web ゼミ視聴のご注意

- アクセスいただくインターネットの URL は、受講料お振込み確認後、セミナー開催時までにメールにてご案内いたします。（お振込みが確認できないときは、お申込みを取り消させていただくこともございますので、予めご了承ください。）
- 本セミナーで使用する資料につきましては、別途ご案内する Web ゼミサイトからダウンロードしていただきますようお願いいたします。
- 「Web ゼミ（インターネット動画配信）」はセキュリティの設定や、動作環境によっては受講できないことがありますので、サンプル動画でお試してください。http://websemi.pronexus.co.jp/cmskill2/cmskill2_all.asx

Web でのお申込

・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

以下 URL にアクセス後、ID・パスワードで PRONEXUS SUPPORT にログインしてください。

- 東京会場 <https://p-support.pronexus.co.jp/SeminarDetail.aspx?sid=1307&lid=1&count=●>
- Web ゼミ <https://p-support.pronexus.co.jp/SeminarDetail.aspx?sid=1307&lid=18&count=●>

・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。

- 東京会場 <https://support1.pronexus.co.jp/Semiform/index/sid/1307/lid/1/opc/●>
- Web ゼミ <https://support1.pronexus.co.jp/Semiform/index/sid/1307/lid/18/opc/●>

FAX でのお申込

申 込 書

- 下記「個人情報の取り扱いについて」に同意いただき、受講申込書にご記入のうえお申込みください。

【個人情報の取り扱いについて】

お預かりする個人情報は、本セミナーに関する事務処理、及びお客様へのサービスの一環として、弊社が取り扱う商品、サービス情報やセミナー情報等についてご案内することを目的として収集し、それ以外に利用することはありません。
また、頂いた個人情報を第三者に提供することはありません。
その他の当社個人情報取扱い方針につきましては、<http://www.pronexus.co.jp/home/privacy/index.html> をご覧ください。

- 受講料のお振込口座につきましては、お申込み受付後、確認メールにてご案内いたします。

受講申込書（FAX 用）※申込書にご記入のうえ FAX03-5777-3160 へ 平成 年 月 日

過年度遡及処理が税務申告に与える影響と実務対応			希望のセミナーを○印で囲んでください。 東京会場（3/14）・ Web ゼミ（3/15～）	
ふりがな			TEL	
貴社名			FAX	
ご芳名（ふりがな）	部課名	役職名	メールアドレス（ハッキリご記入をお願いします。）	

- ※ 講義の録音・録画は、お断りいたします。ご理解、ご協力いただきますようお願い申し上げます。
- ※ 上記の内容は、変更になることもございます。予めご了承ください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