

9月8日(木)東京開催

講師が実際に経験した
事例を踏まえた解説

検討から導入まで分かる 連結納税の進め方

- ☆連結納税の考え方や仕組みを解説した上で、連結納税の「検討」と「導入」の両面を学ぶ
- ☆「検討」のスケジュールややるべき事項、さらに数字以外の検討課題とは!!
(人員、事務負担、開示スケジュールへの影響等)
- ☆「準備」のスケジュールや親会社と子会社のそれぞれの役割とは!!
- ☆納税額と繰延税金資産の有利・不利判定の実践方法とは!!
(シミュレーション・シートをダウンロード可)
- ☆連結納税制度の開始前、適用後、加入時の組織再編・M&Aの取扱いと有利・不利の違い

本講座は『連結納税の検討と導入のプロジェクトを成功させるためにやること』を講師が実際に経験した事例を踏まえて、分かりやすく学べるセミナーです。具体的には、連結納税の考え方及び仕組みを解説したうえで、①どのような順序で、どうやって**連結納税の検討**をするのか? ②どのような順序で、どうやって**連結納税の導入準備**をするのか?を実務上の留意点を踏まえながら解説します。まだ連結納税を採用する予定はないが、連結納税の検討をしておきたい場合や連結納税導入のイメージだけはしておきたい場合にも、大変有意義な内容です。

また、本セミナーでは、**連結納税の有利・不利判定の実践方法**についても、学習できます(シミュレーション・シートをダウンロード可)。さらに、有利・不利判定は税金のみならず、連結納税の採用が大きな影響を与える繰延税金資産の回収可能性についても、学ぶことができる内容になっています。

日時	9月8日(木)10:00~17:00
受講料	会員 29,000円 読者 34,000円 一般 39,000円 (テキスト、昼食代、書籍『連結納税導入プロジェクト』(中央経済社)、消費税を含む) ※この研修会は無料クーポン対象講座です。
申込方法	申込書に記入の上 FAX して下さい。 折返し受講票と請求書をお送りいたします。
会場及び申込先	税務研究会・実務研修センター 〒101-0061 千代田区三崎町 2-20-9 TEL. 03-3264-6107 FAX. 0120-67-2209

公認会計士・税理士
税理士法人トラスト
パートナー

足立 好幸 氏

一橋大学出身。大手監査法人では国際部門に所属し、会計監査・上場支援等に従事した後、税理士法人トラストに参画する。連結納税、組織再編税制を中心にグループ企業の税制最適化、企業グループ税制に係る業務を行う。近年では、連結納税の採用企業、検討企業が増加しているため、上場会社における連結納税の検討実務、導入実務に数多く係る。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)、『連結納税の組織再編』(中央経済社)、『連結納税導入プロジェクト』(中央経済社)、『グループ法人税制Q&A』(清文社)、『M&A・組織再編のスキーム選択』(清文社)など多数。

税務研究会・実務研修センター

〒101-0061 千代田区三崎町 2-20-9

TEL.03-3264-6107

FAX.0120-67-2209

主な研修内容

1st ステージ 連結納税プロジェクトをイメージ固め

フェーズ 1 まずは連結納税をイメージ固め

- 連結納税の仕組み
- 連結納税の効果がある会社とない会社

フェーズ 2 プロジェクトチームの編成

フェーズ 3 大まかなスケジュールをイメージ

2nd ステージ 連結納税を検討する

フェーズ 1 連結納税額のシミュレーション

- シミュレーションの役割・手順
- 特定連結子法人の範囲
- 繰越欠損金の取扱い
- 時価評価の取扱い
- 有利・不利判定

フェーズ 2 組織再編・M&A のシミュレーション

- 連結納税における組織再編税制の取扱い
- 連結納税開始前・開始後の有利・不利
- 不利益を受けないスキーム

フェーズ 3 繰延税金資産のシミュレーション

- 会社区分
- スケジュールリング
- 有利・不利判定

フェーズ 4 連結納税を導入する場合の課題を把握

- 事務負担は増加するのか？
- 決算開示は間に合うのか？

- 子会社の決算期を統一する必要があるのか？
- 税理士・コンサルティングは必要なのか？
- 連結納税導入コストはどのくらいか？

フェーズ 5 連結納税システムを検討

- システムは導入しないといけないのか？
- 連結納税には、どのようなシステムがあるのか？

3rd ステージ 連結納税の採否を決定する

4th ステージ 連結納税を導入する

フェーズ 1 導入のための事前準備

- 親会社の役割
- 導入プロジェクトチーム
- スケジュール

フェーズ 2 子会社とのキックオフ説明会の開催

フェーズ 3 子会社へのヒアリングの開始

フェーズ 4 タスクとスケジュールのアップデート

フェーズ 5 連結納税の承認申請書の作成

フェーズ 6 組織再編の実行

フェーズ 7 決算期統一

フェーズ 8 監査法人と打合せ

フェーズ 9 システム研修会の開催

フェーズ 10 連結納税システムのトライアル実施

フェーズ 11 中間申告

フェーズ 12 決算作業へ突入

No. 114580 「検討から導入まで分かる 連結納税の進め方」有料申込書

今後 FAX による案内を希望する方のみ FAX 番号をご記入下さい

Web 用

お客様コード									-				
郵便番号	〒		所在地										
フリガナ													
会社名													
所属部課名													
フリガナ													
氏名													
TEL				FAX				e-mail					
業種			資本金	万円		決算	月	社員数	人				
税理士番号				所属税理士会支部			振込先金融機関		銀行・郵振・当日持参				
申込担当者 部署・氏名													
通信欄													

個人情報保護方針について:ご記入頂きました個人(法人)情報につきましては、当社商品の案内やセミナー開催に関する情報を提供する以外の目的では利用いたしません。また、登録情報は厳重に管理し、第三者に開示することは一切ございません。

実務研修センター

