

【新任担当者向け】

# 税効果会計の仕組みと実務対応(個別財務諸表編)

—税効果会計の基本について丁寧な解説と演習問題を通して学ぶ—

- 日 時● 2018年 8月2日(木) 10:00~17:00
- 会 場● 東京・麹町『企業研究会セミナールーム』 TEL:03-5215-3516
- 講 師● フタリ工会計事務所 公認会計士・税理士 本田 琢磨 氏

【経歴】 早稲田大学商学部卒業。 有限責任あずさ監査法人にて約10年間勤務した後、2016年9月に事務所開業。現在は中小企業の税務顧問や、中堅企業向けの税効果・連結システムの導入支援、ベンチャー企業の経理体制の構築支援、セミナー講師等、様々な業務を手掛けている。

◆開催にあたって

税効果会計は平成10年に公表されて以降、既に会計実務に定着しています。ただし、その適用にあたっては税務の知識が必要であることや、将来の見積に際して多くの判断が必要であること等、特に実務経験の少ない経理担当者にとってはその理解が難しい領域であるといえます。

また近年では税効果会計基準の改正が繰り返されており、経理担当者は改正された事項をキャッチアップし、財務諸表への影響や注記情報等の開示について対応する必要があります。

本セミナーでは、企業の経理担当者の方で、税効果会計を基礎から学びたい方又は学び直したい方を対象に、税効果会計の仕組みと実務について演習を中心にした解説を行います。

《詳細は裏面をご覧ください》

●受講料● 1名(税込み、昼食、資料代含む)

正会員	37,800円	本体価格 35,000円
一般	41,040円	本体価格 38,000円

- 正会員の登録の有無など、よくあるご質問(FAQ)は、当会ホームページでご確認いただけます。  
(〔TOP〕→〔公開セミナー〕→〔よくあるご質問〕)
- お申込み後(開催日1週間~10日前までに)受講票・請求書をお送り致します。
- お申込み後のキャンセルは原則お受け致しかねますので、ご都合が悪くなった際は、代理出席をお願い致します。
- 最少催行人数に満たない場合ほか、諸般の事情により開催を中止させていただく場合もございます。
- FAXでお申込みの際、「0(ゼロ)発信のFAX機」をご使用の場合は、必ず「0」を押してから、番号入力をお願い致します。(別番号への誤送信にご注意ください。)

一般社団法人企業研究会

担当: 福田 E-mail fukuda@bri.or.jp

〒102-0083

東京都千代田区麹町 5-7-2 MFPR 麹町ビル 2F

TEL 03-5215-3516 FAX 03-5215-0951

申込方法 当会ホームページよりお申込みください。 <https://www.bri.or.jp>

企業研究会セミナー 検索

181485-0106(※)		2018.8.2	
申込書 税効果会計の仕組みと実務対応(個別財務諸表編)			
会社名	フリガナ		
住所	〒		
TEL		FAX	
ご氏名	フリガナ	所属 役職	
Eメール			

【個人情報の利用目的】お客様の個人情報は、お申込受付後のご連絡やご請求等を行うため、また、ダイレクトメールの発送等、当会主催の各種事業をご案内するために利用させていただきます。

# 税効果会計の仕組みと実務対応(個別財務諸表編)

講師:フタリエ会計事務所 公認会計士・税理士 本田 琢磨 氏

## ◆本セミナーのポイント

- ・ 新任担当者を対象とした、基礎をふまえた丁寧な解説を行います。
- ・ 演習問題を通じた実務指導を行います。
- ・ 質疑応答を通し、業務面での細かな課題を解決します。

## ●プログラム概要●

10:00

### I. 税効果会計

- (1) 財務会計と税務会計の違いとは何か
- (2) 税効果会計の意義とは
- (3) 税効果会計の対象となる税金はどのようなものか
- (4) 一時差異等と永久差異
- (5) 税効果会計の計算方法(別表4・5との関連)
- (6) 繰延税金資産・負債の表示方法

～設例A:税額計算と税効果ワークシートの作成～

13:00

昼食休憩

14:00

### II. 繰延税金資産の回収可能性の判断

- (1) 繰延税金資産の回収可能性の要件
- (2) 繰延税金資産の回収可能性の判断に関する手順
- (3) 会社分類と繰延税金資産の計上額

～設例B:繰延税金資産計上額の算定～

### III. 税効果関係注記

- (1) 有価証券報告書における注記内容
- (2) 会社法計算書類における注記内容

### IV. 質疑応答

17:00

※1) 質疑応答を通し個別の質問にもお答えいたします。

※2) 講師とご同業の方は受講をお受けしかねる場合がございます。予めご了承ください。