

マスターファイル・移転価格ポリシー作成の基礎と実務

～ マスターファイル作成の基礎知識から
実務上のポイントを解説 ～

《開催要領》 ※講師とご同業の方のご参加はお断りする場合がございます。※最少催行人数に満たない場合、開催中止とさせて頂く場合がございます。

日 時▶ 2019年6月10日(月) 13:00～17:00

会 場▶ 企業研究会セミナールーム(東京:麹町)

《開催にあたって》

マスターファイルなんて、わが社には関係ない—そうお考えの方もおいででしょう。日本の作成基準は、連結総収入金額で1,000億円超ですから、多くの企業はそうでしょう。しかし、ベトナムやインドネシアなどの基準は数億円程度と低く、多くの企業が該当します。タイでも同様な動きが起きています。そこで、本セミナーでは、マスターファイル作成の基礎知識は無論、移転価格全般の実務上のポイント、移転価格ポリシーなどを含めて解説します。

講 師 信成国際税理士法人 代表社員・税理士 井藤正俊氏

元東京国税局 国際税務専門官(移転価格担当)
東京経済大学経済学部卒業後、国税専門官として東京国税局に入局。国税庁・東京国税局にて、相互協議、調査、事前確認審査、訴訟、税制改正など、移転価格に関する事務に通算11年従事。2017年6月、税理士登録後、移転価格に特化した税務相談等を行っている。[執筆]『移転価格文書の作成のしかた』(中央経済社)など。



《申込方法》 当会ホームページ (<https://www.bri.or.jp>) から申し込み下さい。

企業研究会Q 検索

■受講料: 1名(税込・資料代含) ※申込書をFAXでご送信いただく際は、ご使用のFAX機の使用方法(0発信の有無など)をご確認の上、FAX番号をお間違えないようご注意ください。

正会員 34,560円(本体価格 32,000円) 一般 37,800円(本体価格 35,000円)

191376-0606 マスターファイル・移転価格ポリシー作成の基礎と実務			
ふりがな 会社名			
住 所			
TEL	FAX		
ふりがな ご氏名	所 属	職	
E-mail			

※申込書にご記入頂いた個人情報は、本研究会に関する確認・連絡および当会主催事業のご案内をお送りする際に利用させていただきます。

■申込・参加要領 : 当会ホームページからお申込みください。FAX、または下記担当宛E-mailからもお申込み頂けます。

後日(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。

※よくあるご質問(FAQ)は当会HPにてご確認ください。([TOP]→[公開セミナー]→[よくあるご質問])

※お申し込み後のキャンセルはお受け致しかねますので、ご都合が悪くなった場合、代理出席をお願いします。

■お申込・お問合わせ先: 企業研究会 公開セミナー事業グループ 担当/民秋・川守田 E-mail: tamiaki@bri.or.jp

TEL: 03-5215-3514 FAX: 03-5215-0951 〒102-0083 東京都千代田区麹町5-7-2 MFPR 麹町ビル2F

・プログラム・

1. 移転価格文書化に関する税制改正の概要

- (1) BEPS プロジェクトの概要
- (2) 平成28年度税制改正の概要
- (3) 国別報告事項
- (4) マスターファイル

2. マスターファイル作成の基礎

3. マスターファイル作成の実務

- (1) マスターファイルと移転価格ポリシー
- (2) マスターファイル作成のポイント

4. 移転価格ポリシー構築の基礎

- (1) ローカルファイルと移転価格ポリシー
- (2) 移転価格ポリシーの素案例
- (3) 取引類型毎の価格設定の考え方

5. 移転価格ポリシー構築の実務

(1) 棚卸資産取引

- ① 切出PLの作成手順
- ② 配賦基準の留意点
- ③ 棚卸資産取引の取引価格の改定

(2) 無形資産取引(平成31年度税制改正事項)

- ① 無形資産の定義
- ② ロイヤルティ料率の算定方法
- ③ ロイヤルティ取引におけるCUT法の適用要件

(3) 役務提供取引(平成30年2月移転価格事務運営要領改正事項)

- ① 企業グループ内役務提供取引の具体例
- ② 役務提供取引の総原価の算定方法
- ③ 企業グループ内役務提供取引の計算

(4) 金銭消費貸借取引

- ① 金銭消費貸借取引にかかる利率の算定方法
- ② 裁判例: タイパーツ事件

6. 事例

- (1) 移転価格ポリシーの構築
- (2) マスターファイルの作成

※最少催行人数に満たない場合、開催中止となる場合がございます。

裏面もご覧下さい! 一枚のパンフレットで
2種類のセミナーをご案内しております。