

金融商品の証券税制に係る経理と税務・種類株式を活用した事業承継事例について

超低金利の中、昨年末以降の円安傾向に連動して、株価も上昇してきており、貯蓄から投資等による資産運用に関心が高まりつつあると思われます。そこで、複雑化した金融商品の仕組みと税務処理について具体例を上げて解説いたします。

また、相続税においては、課税ベースの拡大等により納税者の関心も高まってきており、今回は種類株式を活用しての事業承継的を絞ってわかりやすく解説いたします。

I. 金融商品の証券税制に係る経理と税務

1. 総論 有価証券の分類と税務処理、会計処理
2. 各論 各取引と税務処理、会計処理
  - ①信用取引
  - ②投資信託
  - ③仕組債
  - ④株券オプション取引

II. 種類株式を活用した事業承継事例について

1. 種類株式とは
2. 種類株式の発行手続き
3. 各種類株式の特徴
4. 種類株式の活用事例

※ なお、質問等につきましては、研修会終了後、個別にお伺いします。

講師：税理士 山川 直人 氏（税理士法人 山田&パートナーズ）

税理士法人 山田&パートナーズに入所、主に申告業務および組織再編コンサルティング業務を担当。

2010年11月より2012年9月までみずほ証券株式会社に出向、主に企業オーナー向け相続・事業承継関連業務及び個人富裕層向け資産関連業務に従事する。

《共著》 Q&Aで理解するグループ法人税制（税研）・逐条解説 組織再編税制の実務（中央経済社）

講師：税理士 木本 有紀 氏（みずほ証券株式会社 IB業務推進第一部）

税理士法人 山田&パートナーズに入所、主に申告業務、相続コンサルティング、事業承継コンサルティング業務を担当。

2012年10月よりみずほ証券株式会社に出向、主にオーナー系企業向け相続・事業承継関連業務に従事し、現在に至る。

《共著》 税務インデックス（税務研究会）・図解&事例による消費税の実務（税務経理協会）

＝ 開催要領 ＝

1. 日 時 平成25年6月20日（木）13時00分～16時00分（受付開始 12時30分）
2. 会 場 税理士会館8階 会議室
3. 定 員・受講料 150名（先着順）・1名 3,000円
4. お申込方法 振込用紙に税理士名・登録番号・住所・電話番号をご記入のうえ、研修日1週間前までに受講料をお振り込み下さい。入金確認をもって受付とさせていただきます。先着順に受け付けし、定員に達し次第締め切らせていただきますのでご了承ください。また、受講票は発行いたしませんので、当日は郵便局の払込票兼受領証を受付にお持ちくださるようお願いいたします。  
※研修日1週間前を過ぎてからのお申込みの場合は、必ずお電話でご連絡のうえ受講料は当日お支払いください。  
※キャンセルにつきましては研修日2週間前までにご連絡いただければ、ご返金いたします。それ以降のキャンセルにつきましてはご返金できませんので、予めご了承ください。
5. 問い合わせ先 東京地方税理士協同組合（電話：045-243-0551 FAX：045-243-0550 <http://www.tochizeikyo.com>）  
※研修受講管理システム導入のため、電子証明書（原寸大コピー可）をご持参ください。

組合ニュース5月号に振込用紙付きパンフレットを同封しております。お手元がない方は、協同組合事務局（TEL045-243-0551）宛にお電話ください。事務局よりパンフレットを送付いたしますので、お申込の場合は受講料をお振込みください。入金確認をもって受付となります。