

会則研修3時間

東京地方税理士協同組合 有料オンデマンド研修会のご案内

税理士のための税効果会計の基本と実務

～M&A等により顧問先が大法人の子会社になることで適用が必須になるケースが増加～

申込期間

令和4年8月24日(水)～9月28日(水)

視聴期間

令和4年9月15日(木)～9月29日(木)

主な内容

- はじめに
- 連結財務諸表と連結子会社
- 顧問先が連結子会社となる場合
- 連結パッケージとは
- 税効果会計とは(意義と仕組み)
 - 税効果会計はなぜ必要か
 - 「法人税等を適切に期間配分する」意味とは
 - 具体例にみる税効果会計の仕組み
 - 一時差異の意義
- 税効果会計に適用する税率
 - 「法定実効税率」の意味
 - 計算方法
- 税効果会計の会計処理と仕訳
- 繰延税金資産の回収可能性の判断
- 申告調整
 - 調整の方法
 - 別表4の調整
 - 別表5(1)の調整
- 開示と注記
- 「中小企業の会計に関する指針」「中小企業の会計に関する基本要領」における税効果会計
- その他

講師

税理士・公認会計士

太田 達也

〈略歴〉昭和56年慶応義塾大学経済学部卒業。第一勧業銀行(現 みずほ銀行)勤務を経て、昭和63年公認会計士第2次試験合格後、太田昭和監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)入所。平成4年公認会計士登録。

〈主な著書〉

『「自己株式の実務」完全解説』、『「解散・清算の実務」完全解説(第3版)』、『「固定資産の税務・会計」完全解説(第7版)』、『決算・税務申告対策の手引(令和4年3月期決算法人対応)』、『「収益認識会計基準と税務」完全解説(改訂版)』、『「純資産の部」完全解説(第4版)』、他多数。

受講料

1名 4,000円(組合員・準会員以外は6,000円)

※事前に全額をお振込ください。振込手数料は、ご本人様負担となります。

※キャンセルは、研修開始日の7営業日前までにご連絡いただければ、ご返金致します。それ以降のご返金は出来ませんので予めご了承ください。なお、お客様のPC・インターネット回線の状況により、映像が途切れる、又は停止するなど正常に視聴できなかった場合も同様です。

協同組合
利用券

受講料に協同組合利用券をご利用いただけます。

利用券をご利用される方は申し込みの際に使用の有無をご入力の上、利用券および返金先口座の様式を協同組合ホームページよりダウンロードし、事前に協同組合事務局までご郵送ください。利用券と引き換えに視聴期間終了後ご返金いたします。

[郵送先]〒220-0022 横浜市西区花咲町4-106 税理士会館6階 東京地方税理士協同組合 研修部

協同組合ホームページより事前登録(無料)が必要です。インターネット受講のため必ずEメールアドレスをご登録の上、ご視聴ください。【東京地方税理士協同組合ホームページ <https://www.tochizeikyo.com/>】
組合員専用ページ ID:kumiai パスワード:kumiai0551

申込方法

支払方法

事前振込のみとなります。申込完了後3営業日以内に受講料のお振込に関するメールをお送りいたしますので、指定口座へお振込をお願いいたします。土日祝日は、事務局が定休日のためご案内メールが遅くなることをご了承ください。※受講料をお振込する際、お名前のお前名をどちらかに視聴開始日を必ずご入力の上、ご送金をお願いいたします。(例)トウチタロウ0915

レジュメ

レジュメの送付がございません。ダウンロードしてご利用いただく形式となります。お手数おかけいたしますが、ご視聴前に各自レジュメの準備をお済ませください。

受講単位

視聴期間終了後、お申込時の情報を元に東京地方税理士協同組合事務局にて単位申請を一括で行います。ご自身での申請は不要ですが、研修動画終了後、スクリーンに表示された研修コードを入力していただきます。※研修コードの入力がない場合には単位登録されませんので、ご注意ください。

PCの推奨
仕様

(Windows PCの場合)
2.33GHz以上のx86互換(Dualコア以上)プロセッサ モリ:4GB以上
(Mac PCの場合)
インテルCore Duo 1.83GHz以上のプロセッサ モリ:4GB以上

インターネット
回線

下り通信速度 2Mbps以上のインターネット接続、LTE/4Gもしくは公衆WiFi推奨
※コンテンツの保護を目的にフンタイムURL機構を利用しているため、回線トラブルなどで視聴が止まった場合に途中からビデオの再生ができない場合があります。その場合は、ブラウザの再読み込みが必要になりますので、予めご了承ください。

ご不明な点がございましたら、協同組合事務局(TEL: 045-243-0551)まで、お問合せください。