



2020年

1/21 (火)

10:00 ~ 16:30

2ステップで
着実にレベルアップ!

Web OK
クーポン

税効果会計基礎講座

～講義と演習で仕事に使える知識に引き上げます～

ポイント

経理実務のセミナーの中で最もご要望の多いテーマのひとつが“税効果会計”です。この“難敵”を攻略すべく、本講座は知識のインプットを主とした【講義編】と、アウトプットを通じて理解を深める【演習編】の2ステップで構成しました。

【講義編】では、わかりやすい設例に図表を多く取り入れ、初学者（入門レベル）向けにカリキュラムを作成しました。税効果会計の仕組みから法人税申告書との関係、税効果会計の仕組みまで、無理なく学んでいただけます。

【演習編】では、実務的な演習問題に丁寧な解説を交えて、経験者（初級レベル）向けにカリキュラムを作成しました。これまで、もやもやしていた税効果会計について、演習を使いながら学習することによって、スッキリ理解できます。

これから税効果会計を学ぶ人には入門講座としてどのようなものかを知る機会に、ひととおり学んだことのある人にはこれまでの知識を確認する機会にしていただければと思います。

この機会にぜひ、ご参加・ご派遣くださいますようお願い申し上げます。

講師紹介

公認会計士・税理士

ふくだ たけひこ

福田 武彦 氏



大手監査法人勤務後、(株)ビジネストラストにて、税効果会計計算ソフト「税効果大王」等、企業向け会計ソフトの開発および導入コンサルタントを手がける。現在、(株)デルソーレ・コンサルティング代表取締役として、企業のコンサルティング業務にあたるかたわら、セミナー講師としても活躍中。歯切れよくわかりやすい講義には定評がある。

【主な著書】「税効果会計の実務がわかる本」「わかりやすいキャッシュ・フロー計算書」（税務研究会出版局）などがある。

会場

アパホテル <TKP札幌駅前>

札幌市中央区北2条西2丁目19 TKP札幌ビル
※教室は1階エレベーター横の掲示板にてご確認ください。

受講料

1名様につき (テキスト・昼食・消費税含む)

34,100円 [会員 29,700円]

※会員…企業懇話会会員・研究会会員

お申込み方法

申込書に必要事項をご記入のうえFAXにてお申し込みください。(弊社ホームページでもお申し込み頂けます)

受講票(会場地図)、請求書・振込用紙をお送りします。受講票はお申込みいただいた際に記載の(または登録のある)メールアドレスへお送り致します。

※受講料は、開催日前日までのご送金をお願いします。

キャンセルについて

キャンセルの場合は、開催日前営業日15時までにご連絡ください。(受講料ご返金の際の振込手数料はお客様負担となります)

- 当日欠席された場合は、返金は致しかねますのでご了承ください。
- 代理の方のご出席もお受けいたします。

お問い合わせ
お申込み先

株式会社 税務研究会 北海道支局
TEL 011-221-8348

060-0001
札幌市中央区北1条西2丁目 北海道経済センター6F
<https://www.zeiken.co.jp/seminar/>

主な研修内容

※当日は、筆記用具・電卓等をご持参ください。

ステップ1【講義編】 初めて学ぶ人・知識をブラッシュアップしたい人のための「図解で学ぶ!! 税効果会計」

- ★ 図表と設例をふんだんに使って、わかりやすく解説します
- ★ 法人税申告書の関係もバッチリ理解できます
- ★ 実務的な税効果仕訳の作り方もマスターできます

I. 税効果会計とは

1. 差異の発生と解消とは?
2. 差異が生じる時の問題点
3. 税効果会計の目的
4. 税効果会計でどう変わるのか?

II. 一時差異とは

1. 一時差異は「別表4」「別表5(1)」に出てくる!
2. 一時差異と永久差異の違いとは?

3. 一時差異には2つのパターンがある

4. 「税務上の繰越欠損金」の税効果とは?

III. 実効税率とは

1. 税効果の対象となる税金
2. 法定実効税率の計算

IV. 繰延税金資産・負債の計算

1. 繰延税金資産・負債とは
2. 「繰延法」と「資産負債法」はどう違うのか?
3. 実効税率が変更された場合は

V. 税効果仕訳の作り方

1. 「別表5(1)」から、一時差異を集めてくる
2. 一時差異から、繰延税金を計算する
3. 税効果仕訳を作成する
4. 貸借対照表・損益計算書に計上する

ステップ2【演習編】 実務に即して確かな知識を身に付けたい人のための「演習で学ぶ!! 税効果会計」

- ★ 演習を解くことで知識の定着を図ります
- ★ 「説明」→「演習」→「解説」のサイクルで進行します
- ★ 難しい「繰延税金資産の回収可能性」もしっかり学びます



I. 「別表5(1)」からの税効果仕訳を作成しよう!

1. 「別表5(1)」から、一時差異を集計する
2. 法定実効税率を計算する
3. 一時差異から、繰延税金資産を計算する
4. 2つのパターンの税効果仕訳を計上する
5. 貸借対照表・損益計算書に計上する

II. 繰延税金資産の回収可能額を計算しよう

1. 回収可能性とは?
2. 回収可能性の要件とは?
3. 一時差異のスケジューリングを実施する
4. スケジューリングされた一時差異を相殺する
5. 将来加算一時差異が重要でない場合の回収可能性の判断
6. その他有価証券評価差額金の回収可能性の判断

★研究会会員特典「Web無料クーポン」の対象セミナーです。

クーポンをご利用の方は、研究会会員サイトからお申込みください。

※ 研究会会員サイトはこちらから → <https://login.member.zeiken.co.jp/login>

申込先

株式会社 税務研究会 北海道支局

FAX 011-222-2735

弊社ホームページからもお申し込みいただけます!

<https://www.zeiken.co.jp/seminar/>



セミナー申込書「税効果会計基礎講座」

受講料 _____ 名分 _____ 円 【1月21日(火)】 122313

←購読誌送付袋に記載されている番号の「上8桁」をご記入ください。

年 月 日

お客様コード									
所在地	〒 _____								
フリガナ					TEL				
事務所名 会社名					FAX				
部課役職名					部課役職名				
フリガナ	税理士支部・登録番号 _____				フリガナ	税理士支部・登録番号 _____			
氏名					氏名				
e-mail					e-mail				

※ 受講票はご記入いただいたメールアドレスへお送り致しますので、メールアドレスをお持ちの方は必ずご記入ください。

支払い方法
(お選びください)

銀行振込(手数料はお客様負担)

郵便振替

※会場でのお支払いはご遠慮ください。

個人情報保護方針について:ご記入いただいた個人情報は、当社商品の案内やセミナー開催に関する情報の提供、当社がおすすめするサービスのご案内に使用させていただくほか、セミナーの講師に提供する場合もございます。また、登録情報は厳重に管理し、第三者に開示することはありません。個人情報の取扱いに関する詳細は、web (<https://www.zeiken.co.jp/privacy/>) でご確認ください。

HP