
移転価格文書作成のための基礎知識

～移転価格文書の作成を依頼するにあたっての基礎知識から実務上のポイントを解説～

- 開催日時 2012年6月7日(木) 14:00～17:00 (開場 13:30)
- 開催場所 弊社セミナールーム 東京都港区海岸 1-2-20 汐留ビルディング 5F
 [会場案内図] http://www.pronexus.co.jp/home/corporate/map/map_tokyo.html
- 講 師 高木 慎一 氏：税理士／ノベル国際コンサルティング パートナー
- 受講対象者 経理・財務担当役員、責任者、担当者
- 講義内容

1. イントロダクション (1) 更正所得金額・更正件数の推移 (2) 近年の移転価格税制による更正事例 (3) 更正事例に見る近年の傾向 2. 移転価格税制とは (1) 移転価格とは (2) 移転価格リスク 3. 移転価格文書とは (前半) (1) 改正の背景 (2) 改正の内容 (3) 推定課税・シークレットコンパラブル (4) 提出を求められる書類 (10分間休憩)	14:00 ~ 15:00	4. 切出PLの作成 (1) 切出PLの作成 (2) 切出PLの重要性 (3) 切出PLの作成手順 (4) Q&A (10分間休憩)	~ 16:00
3. 移転価格文書とは (後半) (5) 提出書類の内容 (6) 提出書類の作成 (7) Q&A	15:10 ~	5. 事実分析 (1) 事業に関する概要 (2) 分析の対象となる国外関連者 (3) 国外関連者の概要 (4) 国外関連者間取引の概要 6. 機能リスク分析 (1) 関連者の果たす機能 (2) 関連者の負担するリスク 7. 経済分析 (1) 独立企業間価格算定方法の選定 (2) 国外関連者との間における取引 8. 特殊要因調整	16:10 ~ 17:00

- セミナーの特徴

今日、多国籍企業にとって移転価格調査は避けられないものとなっています。移転価格調査は、他の税務調査と比べて提出要求される書類が複雑かつ膨大であり、長期にわたることなどは周知のとおりです。

また、移転価格調査において、企業が事前準備のないまま資料を提出することは、調査が企業にとって不利な方向へ向かうリスクを高めます。また、平成22年税制改正により、日本でも移転価格文書の作成が間接的に義務付けられ、提出期限内に書類の提出が出来ない場合には、ペナルティが課されてしまいます。

そこで、移転価格調査への事前準備として、日本の移転価格税制に沿った形で移転価格の妥当性を証明する移転価格文書を準備することが求められます。しかしながら、大手会計事務所に文書の作成を依頼した場合には、多額の費用が発生します。

当セミナーでは、文書の作成を依頼するための基礎知識を身に付け、実務上のポイントまでを解説し、会社で準備できる事項と依頼すべき事項の判断を行えるようになることを目的としています。

■ 講師プロフィール

高木 慎一 氏：税理士／ノベル国際コンサルティング パートナー

1999年 国家公務員I種試験合格 /2000年 横浜国立大学経済学部卒業、アクセンチュア入社 /2004年 横田税務会計事務所入所 /2006年 中央大学国際会計研究科修了 MBA 取得、税理士登録 /2007年 税理士法人プライスウォーターハウスクーパース入社 /2011年 新生会計事務所開設 /2012年 ノベル国際コンサルティング LLP 設立

一般的な税理士業務を基本としつつ、移転価格コンサルティング及びグローバルタックスマネジメントコンサルティングを専門としている。税理士法人プライスウォーターハウスクーパースにおいて、APA（日中）・移転価格文書の作成・移転価格ポリシーの構築・グローバルコアドキュメンテーションの作成等の幅広い移転価格コンサルティングを経験。また、海外展開している日系企業に対して、移転価格及び国際税務の知識を活用しグローバルタックスマネジメントコンサルティングのサービスも提供している。

■ 受講料（1名様分）

- ・一般 14,700円（本体価格 14,000円）
- ・ディスクロージャー実務研究会会員 9,450円（本体価格 9,000円）

■ 定員 50名 ※定員になり次第、申込みを締め切らせていただきます。

■ 持参いただくもの 筆記用具

■ お申込み方法・お支払い方法・ご注意等（Web サイトまたは FAX でお申込みいただけます。）

- 受講票につきましては、開催日3日前までにメールでお送りいたします。
- セミナー当日は受講票メールをプリント出力の上、受付にご提出ください。
※受講料ご入金未済の受講票をお持ちのお客様は、開催日までにお振込みを済ませ、開催日当日受講票に振込金受取書の写しを添付してお持ちください。
- 受講料は、5月30日（水）までに、「申込確認メール」に記載されている指定銀行口座にお振込みください。
なお、お振込み後、ご都合によりキャンセルされる場合は、お振込みいただいた受講料のご返金はいたしかねますのでご了承ください。代理の方のご参加もお受けいたしますので、是非ご参加ください。
※お振込み手数料につきましては、お客様ご負担でお願いいたします。
※お振込みの場合、領収書の発行はいたしかねますのでご了承ください。

Web でのお申込

・ディスクロージャー実務研究会会員、PRONEXUS SUPPORT ご登録のお客様

以下 URL にアクセス後、ID・パスワードで PRONEXUS SUPPORT にログインしてください。

<https://p-support.pronexus.co.jp/SeminarDetail.aspx?sid=1375&lid=1&count=0>

・上記以外のお客様

以下の URL の申込フォームに必要事項をご入力の上、お申込みください。

<https://support1.pronexus.co.jp/Semiform/index/sid/1375/lid/1/opc/0>

FAX でのお申込

..... 申 込 書

- 下記「個人情報の取り扱いについて」に同意いただき、受講申込書にご記入のうえお申込みください。

<p>【個人情報の取り扱いについて】 お預かりする個人情報は、本セミナーに関する事務処理、及びお客様へのサービスの一環として、弊社が取り扱う商品、サービス情報やセミナー情報等についてご案内することを目的として収集し、それ以外に利用することはありません。 また、頂いた個人情報を第三者に提供することはありません。 その他の当社個人情報取扱い方針につきましては、http://www.pronexus.co.jp/home/privacy/index.html をご覧ください。</p>

- 受講料のお振込口座につきましては、お申込み受付後、確認メールにてご案内いたします。

受講申込書（FAX 用）※申込書にご記入のうえ FAX03-5777-3160 へ

平成 年 月 日

移転価格文書作成のための基礎知識				6/7
ふりがな		TEL		
貴社名		FAX		
ご芳名（ふりがな）	部課名	役職名	メールアドレス（ハッキリご記入をお願いします。）	
			@	

※ 講義の録音・録画は、お断りいたします。ご理解、ご協力いただきますようお願い申し上げます。
 ※ 上記の内容は、変更になることもございます。予めご了承いただきますようお願い申し上げます。

■ お問い合わせ先 株式会社プロネクサス セミナー会員事業部 TEL：03 - 5777 - 3110