

# 課税リスクを抑える移転価格ポリシーとローカルファイルの作成実務

～グループ内金融取引（貸付、債務保証等）の移転価格対応～

講師 まるやまひろし  
丸山裕司 氏

株式会社 AGS コンサルティング  
国際事業部 シニアパートナー

販売期間 2024年6月30日（日）まで

（2023年12月6日（水）収録：約2時間）

■このセミナーは収録したセミナーを動画配信でご視聴いただけます。視聴期間は2週間です。  
■参加費をお振込みいただいた後に、視聴ページ URL とログイン情報をメールでお送りします。

2022年6月に公表された金融取引に関する移転価格事務運営要領（以下、新指針）に則って既に金利・保証料率の設定方法を見直している事業会社の皆様は多いと思います。一方で、税務調査を見据えた場合、ただ金利・保証料率の設定方法を見直すのみならず、グループ内で実施している金融取引に関する自社の考え方を整理した移転価格ポリシー、対象年度にわたって金利・保証料率設定が独立企業原則に則って行われたことを示すローカルファイル（に相当する書類）の両者を整備して初めて移転価格課税リスクを抑えるための十分な対応と言えます。

しがしながら、両文書において求められる記載内容は複雑で多岐にわたるため、新指針に則って両文書を準備することは事業会社の皆様にとって決して容易ではなく、戸惑いの声も多く聞かれます。

本セミナーでは、新指針に則って金融取引に関する移転価格ポリシー及びローカルファイル（に相当する書類）を準備するためのポイントについて、記載例等も紹介しながら分かりやすく解説します。

- はじめに
- グループ内貸付取引について
- グループ内債務保証委託取引について
- 移転価格ポリシーとローカルファイル（に相当する書類）について
- グループ内金融取引に関する移転価格ポリシーについて
  - グループ内金融取引の概要
  - 海外子会社の信用格付
  - まとめ
- グループ内金融取引に関するローカルファイル（に相当する書類）について
  - 事実分析
  - 機能・リスク分析
  - まとめ

～質疑応答～

【講師紹介】東京大学法学部卒業（学士）。大手監査法人、外資系コンサルティング会社等勤務を経て、2023年に株式会社 AGS コンサルティングにシニアパートナーとして入所。長年にわたって多国籍企業の移転価格税制対応支援、グローバルファイナンスに関するコンサルティング業務に従事すると同時に、グローバルタックスマネジメント、M&A関連のデューデリジェンス業務、その他事業会社の海外進出支援等を幅広く担当。特にグローバルファイナンスに関するコンサルティングサービスに関してはサービス提供実績が豊富であり、セミナー、執筆等の経験多数。著書に、月刊国際税務「金融取引に関する移転価格対応について」2021年9月号（国際税務研究会）、旬刊経理情報「OECD 移転価格ガイドライン 2022年版の概要と留意点」2022年3月1日号（中央経済社）等があり、日本経済新聞の取材を受けるなどメディア掲載も多数。

※録音・録画・ビデオ撮影はご遠慮下さい。

■主催 金融財務研究会  
https://www.kinyu.co.jp

Facebook : <https://www.facebook.com/keichoken>  
Twitter : <https://twitter.com/#!/keichoken>  
Blog : <https://www.kinyu.co.jp/blog/>



**販売期間**

2024年6月30日（日）まで

※収録日：2023年12月6日（水）【約2時間】

視聴ページのログインIDを発行後、2週間ご視聴が可能です。  
資料は、ログイン後に視聴ページからダウンロードしてご利用いただけます。  
（資料の無断複製はご遠慮ください）

**参加費**

25,800円（消費税を含む）

1社2名以上同時に参加お申込みいただいた場合、お2人目から1名につき22,000円。追加申込みの場合はその旨ご記入下さい。

**申込先****金融財務研究会**ホームページ <https://www.kinyu.co.jp/>

〒103-0025 東京都中央区日本橋茅場町1-10-8 グリンヒルビル

TEL 03-5651-2030 FAX 03-5695-8005

**申込方法**

上記ホームページの申込欄からお申し込み下さい。参加申込書をFAX又は郵送いただいたお申し込みも承ります。請求書をお送りいたしますので、下記口座にお振込ください。クレジットカードご利用の場合は、質問欄にその旨をご連絡下さい。  
ご入金確認次第、視聴用URLとログインID、パスワードをメールでお送りいたします。（但し経理の都合等で間に合わない場合は、ご連絡いただければお待ちいたします。）

ご記入いただきました個人情報はセミナーの開催のために使用させていただきますが、漏洩などがないよう最善の予防、是正に努めます。詳しくは弊社ホームページをご覧ください。

**普通預金 口座名 (株)金融財務研究会**

三菱UFJ銀行 本店	1642356	三井住友銀行 本店営業部	7397637
三菱UFJ信託銀行 本店	2818151	みずほ銀行 東京営業部	1427715
三井住友信託銀行 本店営業部	2993982	りそな銀行 東京営業部	1693669

◇クレジットカードは Visa、Mastercard、American Express、JCB、Diners Club、Discover がご利用いただけます。

切らずにこのままお送り下さい

課税リスクを抑える移転価格ポリシーと  
ローカルファイルの作成実務  
【アーカイブ】

FAX 03-5695-8005

**参加申込書**

年 月 日

ご連絡・講師へのご質問等ご記入下さい  弊社からのお知らせ、メルマガの送信を <input type="checkbox"/> 受信する <input type="checkbox"/> 受信しない  講師へのメールアドレス開示に <input type="checkbox"/> 同意する <input type="checkbox"/> 同意しない  クレジットカードをご利用の場合は下記に✓を入れて下さい。 <input type="checkbox"/> クレジットカード利用  セミナーコード 0669a (Tax-k900669a)	会社名	TEL FAX		
	所在地	E-Mail		
	参加者ご氏名	〒		
	〃	部課名	〃	
	〃	〃	〃	
	〃	〃	〃	
	書類送付先 (同上の場合記入不要)	ご担当者 TEL	部課名 FAX	

お申込の翌日には請求書を発送しておりますが、お手元に届かない場合は、弊社までご連絡下さい。