



巡回監査体制再構築 プロジェクト

佐藤正行 TKC近畿京滋会 会長 メッセージ

伝承、
そして挑戦



事務所経営に当プロジェクトを
ご活用ください！

近畿京滋会にて新しいプロジェクト開始！

【主催】巡回監査体制再構築プロジェクト リーダー 寺本和生

—— 目 次 ——

①プロジェクトの主旨	1P
②職員向け研修会 ご案内	2P
③開催報告	
7/26 キックオフ研修会	8P
8/23 研修会	9P
⑤年間スケジュール	10P

巡回監査体制再構築プロジェクトの主旨

■行動基準書 第1章 総論 1-4-1を实践するプロジェクト

TKC全国会は、税理士業務に併せて会計業務を実施する会員の遵守すべき模範として「巡回監査」と名づける業務の实践基準を制定する。この基準は、税理士法上の相当注意義務を履行した証左として、さらに関与先の会計帳簿の証拠力を担保するため、会員が必ず実施しなければならない業務手続きを骨子とする。

プロジェクト
メンバー

寺本和生 先生

(副会長)

プロジェクト
リーダー



高村 智 先生

(巡回監査・事務所経営委員長)



中西知行 先生

(滋賀支部長)



角谷雅子 先生

(NMS委員長)



西村純史 先生

(システム委員長)



- ①初期指導により巡回監査を受け入れる体制を構築すること
- ②巡回監査支援システムを活用すること
- ③巡回監査(業務命令・報告・承認)体制を構築すること

PJメンバーが上記3点をご支援いたします！

❀ 開催方法変更 / 準備物のご案内 ❀

緊急事態宣言の発令にともない、完全Webに変更いたします！
申込者様へは開催日前日に研修会の招待メールを送付いたします。
また、準備物も事前にご用意の程お願いいたします。

TKC近畿京滋会 各位

巡回監査体制再構築PJ主催

初期指導研修会

3回シリーズ 第1回目

職員の皆様、ぜひご参加ください！

講師：角谷雅子 PJメンバー



日時

令和3年9月9日(木)

14:00～17:00

会場

完全Web

対象

職員

申込

ProFITまたはOMS「研修カレンダー」

準備物

- ①初期指導チェックシート (品番:56090/価格: 528円)
- ②TKC基本講座(第4版) (品番:56067/価格:2,640円)

※TKCサプライネットショップよりご注文いただけます※

初期指導3年後のあるべき関与先の姿

「TKC基本講座」⇒心構え・必要性を確認

「オンデマンド」⇒初期指導全体像の把握

「初期指導チェックシート」⇒初期指導のゴールを確認

「初期指導進捗確認チェックシート」

⇒使用する関与先の選定

巡回監査体制再構築PJ主催

初期指導研修会

3回シリーズ 第2回目

職員の皆様、ぜひご参加ください！

講師:角谷雅子 PJメンバー



日時

令和3年10月13日(水)

14:00~17:00

会場

京都リサーチパーク(東地区1号館 サイエンスホール)

住所 京都市下京区中堂寺粟田町90~94

最寄り駅 JR「丹波口」駅より徒歩5分

(注意事項)申込者数の増加により「西地区4号館 ルーム1」より変更しました。

対象

職員

申込

ProFITまたはOMS「研修カレンダー」

初期指導進捗確認チェックシートの活用法

- 第1段階 伝票の起票と現金管理
- 第2段階 証憑書類の整理と保存
- 第3段階 FXシリーズへの入力(預金取引)
- 第4段階 FXシリーズへの入力(領収書)
- 第5段階 FXシリーズへの入力(請求書等)
- 第6段階 FXシリーズへの入力(その他・月末整理仕訳)
- 第7段階 FXシリーズへの入力(残高確認・月次決算準備等)



グループディスカッションを通して、具体的に使う関与先イメージを掴みとりましょう♪

3回シリーズ
第1回目

巡回監査体制再構築PJ主催

研修会に
是非
ご参加ください!

巡回監査 支援システム研修会

日時

令和3年11月11日(木)

14:00 ~ 17:00

会場

京都リサーチパーク(西地区4号館 ルーム1)

※申込者の増加にともない「TKC近畿京滋会研修センター」より
会場変更いたします!

対象

会員先生/幹部職員

申込

ProFITまたはOMS
「研修カレンダー」

巡回監査概論

「理念に基づいた巡回監査体制の構築とOMSと
巡回監査支援システムのフル活用による生産性向上」

講師



三須宗次 先生
(三須税理士法人)



三須友晶 先生
(三須税理士法人)

3回シリーズ
第2回目

巡回監査体制再構築PJ主催

研修会に
是非
ご参加ください!

巡回監査 支援システム研修会

日時

令和3年12月 9日(木)

14:00 ~ 17:00

会場

京都リサーチパーク(西地区4号館 ルーム1)

※申込者の増加にともない「TKC近畿京滋会研修センター」より
会場変更いたします!

対象

巡回監査担当者

申込

ProFITまたはOMS
「研修カレンダー」

巡回監査支援システムを使ってみよう

「まずは使ってみよう。巡回監査支援システムを使えば、こんなに安心して品質の高い監査が効率的に実施できる！」

講師

巡回監査担当者様に
必見の内容です!



原 直子 先生
(税理士法人かなめ)

巡回監査体制再構築PJ主催

初期指導研修会

3回シリーズ 第3回目

職員の皆様、ぜひご参加ください！

講師:角谷雅子 PJメンバー



日時

令和4年1月13日(木)

14:00~17:00

会場

※京都リサーチパーク(東地区1号館 サイエンスホール)

住所 京都市下京区中堂寺南町134

最寄り駅 JR「丹波口」駅より徒歩5分

※「TKC近畿京滋会研修センター」より会場変更しました！

対象

職員

申込

ProFITまたはOMS
「研修カレンダー」

『チェックシート』の活用・実践を踏まえた グループディスカッション

ディスカッションテーマは

「初期指導3年後にあるべき関与の姿」

- ・できていること ・やったこと ・できなかったこと
- ・課題 ・質問 をして、取組に活かそう！

注目!

3回シリーズの最終回です！

今までの研修で学んだこと、取り組んだことを、発表しましょう♪

3回シリーズ
第3回目

巡回監査体制再構築PJ主催

研修会に
是非
ご参加ください!

巡回監査 支援システム研修会

日時

令和4年2月10日(木)

14:00 ~ 17:00

会場

京都リサーチパーク(東地区1館 G会議室)

※申込者の増加にともない「TKC近畿京滋会研修センター」より
会場変更いたします!

対象

巡回監査担当者

申込

ProFITまたはOMS
「研修カレンダー」

巡回監査支援システムを普及させよう

「みんなで使ってみての感想、良かったところや
課題を共有して、より良い利用を目指して行こう」

講師



中西知行 先生
(PJメンバー)



西村純史 先生
(PJメンバー)

巡回監査体制再構築PJ キックオフ研修会

開催日時: 令和3年7月26日(月) 13:30~17:00
 於 : ホテルグランヴィア京都またはWeb配信

受講者数
120名

第1部: よく理解できた 52% 理解できた 43% ある程度理解できた 5%
 第2部: 大変参考になった 66% 参考になった 34%



❀タイムテーブル❀

13:30~13:45 生涯研修開講式(研修所長挨拶)

13:45~15:15 基調講演(講師:寺本和生 先生)

15:30~17:00 パネルディスカッション(事務所経営研修)

開講式挨拶 杉本浩志 研修所長

【基調講演】関与先指導の現場(講師:寺本和生 先生)



受講所感

寺本先生より関与先指導について細かな所も含めて教えて頂き、大変勉強になりました。特にスタートの部分である現金管理についてすら、まだまだできていない関与先も多くあると私も感じました。細かな所からコツコツと『指導』していくことが、巡回監査の本来の形だと思いましたので、取り組んでいきたいと思えます。

【パネルディスカッション】理念を経営に!巡回監査と事務所経営



(パネラー) 山尾秀則 先生 (TKC静岡会 税理士法人 坂本&パートナー)

(パネラー) 野垣浩 先生 (TKC近畿大阪会 野垣公認会計士・税理士事務所)

(パネラー) 佐藤正行 先生 (TKC近畿京滋会 税理士法人アチーブメント)

コーディネーター 高村智 先生 (TKC近畿京滋会 巡回監査・事務所経営委員長)

受講所感

他の事務所の売上高(1人別)や体制などを聞いて、自分もこうなりたい、自分も成長して事務所の成長に繋がられる人材になりたいと思った。いろんなコネや営業などでお客様を増やすのではなく、一つ一つの会社に親身に接して、その会社から紹介してもらう。このサイクルが一番よく、そのためには今日のキックオフ研修の内容が大切でした。頑張ろうと思うと同時にTKCで良かったと思えましたし、これからの成長でさらにそう思えてくるのだろうと感じました。

総括

「巡回監査は初期指導が全てである」ことを再確認された研修会でした。

寺本先生の関与先指導への熱い想いが受講者に届いたことと思います。そして、パネルディスカッションでは、他事務所の内情聞くことができ、さっそく業務に取り入れるとのお声が多数ありました。講師の皆様方、有意義な研修会を誠にありがとうございます!

関与先指導の現場 職員研修全体像の解説

開催日時:令和3年8月23日(月) 14:00~17:00
於 :TKC近畿京滋会研修センターまたはWeb配信

受講者数
34名

■よく理解できた 29% ■理解できた 57% ■ある程度理解できた 14%

【前半】

14:00~14:30

「職員研修全体像の解説」

講師:中西知行 先生



【後半】

14:30~17:00

「関与先指導の現場」

講師:寺本和生 先生



【受講所感】

- 寺本先生のお話を聞いて、正直な感想として本当に大変だなと思うと同時に、自分自身何も出来ていないなと感じました。
「初期指導」という言葉は簡単ですが、実際に行ってみると本当に難しいです。しかし、しっかりとした初期指導が出来れば支援システムを活用した巡回監査、書面添付による保証(証明)、継続MASによる計画策定(経営助言)と、本来やるべき業務が当然に実施できるかと思えます。
出来ていない私が言うことではないのですが、初期指導を実践するかしないかで職務の内容も質も大きく変わってくると思います。覚悟を持って初期指導を行っていきたいと思います。
- 巡回監査の必要性については文章で確認できるものは文章として理解していたつもりでしたが、実際にお話を伺い、どのような想いがあるのか・何故それが大切な事なのかといった事を実をもって言葉から感じる事が出来ました。
私はまだ経験も浅く、実務を行えていませんが、これから先の目指す目標として今日学んだ事を意識して日々の業務に関わっていきたいと思います。実体験を含めた話を聞いたのが一番わかりやすくとても良かったです。
- TKCの考える会計人とは単なる決算申告の代行人ではなく、経営者の最もよきパートナーなのだということが分かりました。また、何でも最初から教えてその通りにこなしてもらうのではなく、うまくいっていないことや不便なことに自分で気付いてもらうという対応も必要なのだと感じました。関与先を持ち、初期指導を行うことになった際は今日教わったことを意識しつつ取り組みたいです。
- 貴重なお話をありがとうございました。
現金を合わせることから指導していくことでも想定される問題がたくさんあり、参考になりました。経理に携わったことのない人に寄り添って業務をしていくことが大切だと実感しました。
- 小さな数字の違いを見つけた際に指摘する勇気がないと、大きな数字の違いの指摘なんてできるわけがないということが一番印象に残りました。
少しでも疑問に思う点があれば必ずお客様に確認すること、見過ごさない意識をもち仕事に取り組もうと思います。

総括

前半は中西先生に当プロジェクトの研修概要をしっかりと解説いただき、その上で後半の研修会を受講いただきました。実体験をもとに講義されているので、内容もわかりやすく受講者からも大変好評でした!また、当研修を機に初期指導の重要性を再認識された方が多数おられ、今後の業務に活かされる内容であったと思います。

年間スケジュール

開催月	内容 / 講師		対象
7/26(月)	生涯研修開講式 キックオフ研修会 講師:寺本和生 先生 他		所長 幹部職員
8/ 5(木)	モデル事務所見学会 見学先:野垣 浩 先生 事務所(T 開催延期		所長
8/23(月)	関与先指導の現場 職員研修全体像の解説 講師:寺本和生 先生、中西知行 先生		職員
9/ 9(木)	初期指導 ①	基本講座:心構えの確認 初期指導3年後のあるべき関与先の姿 講師:角谷雅子 先生	職員
10/13(水)	初期指導 ②	『初期指導進捗確認チェックシート』 第1段階～第7段階の活用法 講師:角谷雅子 先生	職員
11/11(木)	支援システム ①	巡回監査論「OMS・巡回監査支援システム を活用した巡回監査の管理手法」 講師:三須宗次 先生(総論) 三須友晶 先生(システム)	所長 幹部職員
12/ 9(木)	支援システム ②	『巡回監査支援システム』を使ってみよう 講師:原 直子 先生	職員
1/13(木)	初期指導 ③	『チェックシート』の活用・実践を踏まえた グループディスカッション 講師:角谷雅子 先生	職員
2/10(木)	支援システム ③	『巡回監査支援システム』を普及させよう 講師:西村純史 先生 中西知行 先生	職員
	打ち上げ(計画中)		所長 職員