

公認会計士及び監査法人の法的責任

～会計監査人としての損害賠償請求リスクを中心に
粉飾決算の裁判例等に照らして解説～

講師 **岩崎文昭** 氏 いわさきふみあき
鳥飼 総合法律事務所
弁護士・公認会計士

日時 平成29年7月20日（木）午後1時00分～午後4時00分

公認会計士や監査法人が損害賠償請求を受ける場面が注目を浴びています。

公認会計士や監査法人は、会社法上の会計監査人として、会社や第三者に対する損害賠償責任を負うこととされていますが、それは会社外部の者に対する請求というよりも、役員に準じた会社内部の者に対する請求として機能するようになっていきます。

すなわち、粉飾等の不祥事が発生した場合、第三者委員会等の調査機関が設置されることが多くなっており、当該委員会等の調査では、会計監査人自身も取締役や監査役と同様に当該粉飾等への関わりが調査され、責任の有無が評価されるに至っています。そして、粉飾等のあった新経営陣は、自浄作用を発揮する観点から、旧経営陣（取締役や監査役等）への責任追及のみならず、粉飾を見抜けなかった会計監査人への責任追及も検討せざるを得なくなっています。

本セミナーでは、公認会計士等の法的責任の知識を粉飾決算の裁判例等に触れながら整理しますので、公認会計士はもちろん、株主からの会計監査人の提訴請求に直面する可能性のある監査先企業にとっても有用な内容となっています。

1. 民事上の責任

- (1) 会計監査人の会社に対する損害賠償責任
- (2) 会計監査人の第三者に対する損害賠償責任
- (3) 金融商品取引法上の責任
- (4) その他
 - ・リスクアプローチとの関係、損害、過失相殺、連帯債務
 - ・責任限定契約
 - ・第三者委員会（事実認定のあり方）
 - ・株主からの提訴請求（不提訴理由通知）、株主代表訴訟
 - ・監査法人のガバナンス・コード

2. 刑事上の責任及び行政処分

- ・刑事責任
- ・金融庁の処分、公認会計士・監査審査会の勧告

本セミナーについては、法律事務所ご所属の方は、お申込をご遠慮願います。

【講師紹介】

公認会計士第2次試験合格後、青山監査法人（Price Waterhouse）に入所。早稲田大学政治経済学部卒。米国公認会計士試験（ハワイ州）合格。大宮法科大学院大学修了後、新司法試験合格。医療法人、社会福祉法人及び公益法人などにおける行政対応等を主な業務としている。非営利法人及び株式会社における内部統制の構築場面において、会計及び法務の観点から助言を行っている。
※録音・ビデオ撮影はご遠慮下さい。

■主催 **経営調査研究会**
■後援 **金融財務研究会**
http://www.kinyu.co.jp

Facebook : <http://www.facebook.com/keichoken>
Twitter : <https://twitter.com/#!/keichoken>
Blog : <http://keichoken.blogspot.com/>

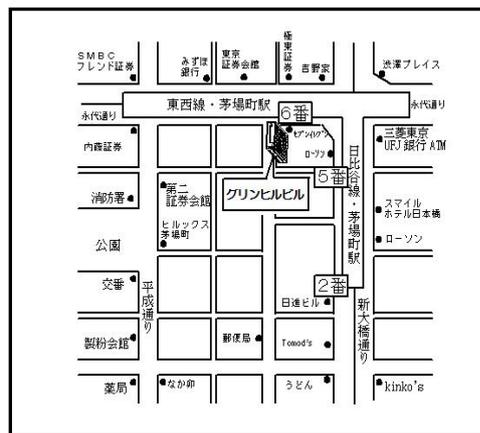


開催日

平成29年7月20日(木)
13:00~16:00

会場

茅場町・グリーンヒルビル
金融財務研究会本社 セミナールーム
東京都中央区日本橋茅場町 1-10-8
TEL 03-5651-2030
地下鉄東西線・日比谷線 茅場町駅
6番出口より徒歩1分
(開場は開演の30分前です。)



参加費

1名につき34,500円
(消費税、参考資料を含む)
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29,000円。追加申込みの場合は
その旨ご記入下さい。

申込先

経営調査研究会 ホームページ <http://www.kinyu.co.jp/>
〒103-0025 東京都中央区日本橋茅場町 1-10-8 グリーンヒルビル
TEL 03-5651-2033 FAX 03-5695-8005

申込方法

ファックス又は郵便にて参加申込書をお送り下さい。上記ホームページの申込欄か
らもお申しいただけます。折り返し、受講証と請求書を郵送致します。参加費は下
記の普通預金口座に開催日前日までにお振込み下さい。(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。)参加費の払戻しは致し
ませんので申し込まれた方がご都合の悪い時は代理の方がご出席下さい。又当日ご
参加になれなかった場合、当社および金融財務研究会主催の他のセミナーに無料で
ご出席いただけます。(但し新しいセミナーの参加費との差額が2,000円以上の時
は差額をお支払いいただきます。また、振替は1年以内にお願いたします。)
ご記入いただきました個人情報、当社および関係会社の受講者名簿の整備や今後開催される
セミナーのご案内等に使用します。

振込口座

普通預金 口座名 (株)経営調査研究会

三菱東京UFJ銀行 八重洲通支店 0602180 三井住友銀行 東京中央支店 3207281
みずほ銀行 京橋支店 1813877 三菱UFJ信託銀行 日本橋支店 1979947

----- 切らずにこのままお送り下さい -----

FAX 03-5695-8005

公認会計士及び監査法人の法的責任

7 / 20

◆参加申込書◆

平成29年 月 日

ご連絡・講師へのご質問等ご記入下さい	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

*セミナーコード 1363 (Law-291363)

お申込の翌日には「受講証・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。