

INTERVIEW



左からサン共同税理士法人の朝倉 歩氏、田山公認会計士事務所の田山 毅氏、
レッドスターコンサルティング株式会社の大野 晃氏

テクノロジーの進歩で会計業界を明るく未来へ導く
サン共同税理士法人の取り組み

RPA導入事務所の先駆けとして、「EnRobot」を使った大幅な業務効率化、売上拡大を実現したサン共同税理士法人（東京都港区）は、その成功体験を活かし、昨年からは全国会計事務所に向けたRPA普及活動に取り組むため、会計事務所RPA研究会株式会社（東京都渋谷区）を立ち上げた。現在、サン共同税理士法人におけるRPA稼働状況がじかに見られるオフィス見学会、およびRPA体験会を会計人向けに毎月開催しているが、全て満員御礼となるなど、RPAに対する会計業界の注目度の高さがうかがえる。会計事務所へのRPAの普及は確実に、そして急速に進んでいるようだ。そこで今回は、サン共同税理士法人の代表社員である朝倉歩氏、リードスターコンサルティング株式会社代表取締役社長の野野晃氏、そしてサン共同税理士法人のサポートを受け、ペーパーレス化および、RPAの導入に取り組んでいる田山公認会計士事務所（東京都中央区） 所長の田山毅氏に、会計事務所におけるRPAの導入と運用、そして、目指すべき会計事務所像についてお話を伺った。（写真撮影 大山美穂）

会計事務所へのRPA導入を 全面バックアップ

先生にお話を伺います。まずは、サン共同RPAコンサルティングの事業内容についてご紹介ください。

—— サン共同税理士法人は、積極的なIT化戦略で急成長を遂げている事務所です。昨年には、会計事務所におけるRPAの普及を目的に、サン共同RPAコンサルティング株式会社を立ち上げられました。そこで本日は、その取り組みと、サン共同税理士法人が目指す新しい会計事務所像について、朝倉代表と大野取締役、そして、昨年よりRPA導入に取り組んでいる田山公認会計士事務所の田山

いくのでしょうか。

朝倉 まずはRPAが動きやすいようなIT環境を整備するところからスタートします。

必要があれば、現行のソフトを他の会計業務ソフトに変更していただくこともあります。あるいは、エクセルと顧客管理ソフトをつないだり、ロボットを使わずにシステムで完結できるクラウド型システムなどいろいろありますので、まずはそれを導入していただきます。

また、ロボットを働かせるには、全ての情報がデジタルデータでなければなりませんので、所内のペーパーレス化も同時並行で進めて

いきます。それらはリモートで進めていきますが、サーバー環境を仮想化していくとデータで遠隔で対応できますので、ペーパーレス化のメリットが生かれます。

—— サーバー環境を仮想化する理由について教えてください。

朝倉 仮想環境とは、パソコンやサーバー内で創り出されたバーチャルな世界をいいますが、サーバー環境を仮想環境にすることで、RPAが稼働する環境を無限に用意すること

が可能です。通常はロボットの数だけPCを購入する必要がありますが、仮想環境にすることで、全従業員のPCに複数のロボットを導入することが理論上可能になります。

—— そういった環境を整備することが、RPA導入には必要なのですね。

朝倉 必須ではありませんがうまく活用するためにRPA導入だけではなく全体的な整備が必要と考えます。顧客管理ツールシステム、ペーパーレス化、仮想化に取り組みながら、R

PAを導入していくことになります。サーバー環境を仮想化するところから始めたり、電子帳票から始めたり、ペーパーレス化から始めたりと、事務所によってさまざまですが、順序でいうと、全体的な構成を検討してからのRPA導入になると思います。



朝倉 歩（あさくら・あゆむ）

サン共同税理士法人 代表社員。税理士。会計事務所RPA研究会株式会社 執行役員。昭和54年生まれ。武蔵大学経済学部卒。現デロイトトーマツ税理士法人でシニアマネジャーとしてトーマツ要クライアント（T40/ INNOVATIVE）のうち10社以上の主任を担当。一部上場企業からグループ会社まで、延べ1000社以上の企業に対して税務助言を行ってきた実績を持つ。平成28年よりサン共同会計事務所代表パートナーおよびサン共同税理士法人の代表社員。税理士法人、弁護士法人からの税務相談や申告書レビュー業務など、同業の専門家に対しても多くの税務サービスを提供。主な著書に『詳解 連結納税Q&A』（清文社・共著）、『外国税額控除／外国子会社配当益金不算入制度と申告書作成の実務等』（清文社・共著）などがある。



大野 晃 (おおの・あきら)

レッドスターコンサルティング株式会社 代表取締役社長。税理士。会計事務所RPA研究会株式会社 執行役員。一般社団法人中小企業税務経営研究協会 理事。税理士 YouTuber・チャンネル登録2000超。昭和59年生まれ。平成25年より税理士業界初の飲食店開業支援専門税理士として飲食店の廃業率の低下を理念に活動を開始。平成26年に、著書『本当のところどうなの？税理士の「お仕事」と「正体」がよ〜くわかる本』（秀和システム商業出版）がAmazonランキング税理士資格部門1位を獲得。平成27年に、『繁盛する飲食店が必ずやっている開業資金の調達方法』（秀和システム商業出版）が、同外食産業部門1位を獲得。平成30年、ITA大野事務所から独立し、サン共同税理士法人と経営統合。

オフィス見学会 & RPA体験見学会

—— サン共同税理士法人では、「オフィス見学会 & RPA体験見学会」を実施し、田山先生も参加されたそうですが、その後の状況はいかがですか。

田山 昨年10月の事務所見学会・体験会に参加させていただきました。そこから、まさに

環境整備に取りかかりましたので、まだまだRPAを使いこなしているというレベルではありません。

朝倉 田山先生の事務所は10月に見学会に参加し、11月中旬からスタートして、次々とシステムを導入されました。これからRPAの導入という流れになっています。

—— 見学会に参加された理由と、感想をお聞かせください。

田山 これまで田山公認会計士事務所は、全

て紙で管理している、完全なアナログ事務所でした。ITを取り入れて業務効率化を図らなければならぬと思っていましたところ、サン共同税理士法人さんから案内が送られてきて、「これだ」と思ったのです。

実際、見学会でロボットによる経理業務の自動化の様子を目の当たりにして、衝撃を受けました。これから確定申告の時期を迎えるなかで、RPA導入の成果がどう出るのか、とても楽しみにしています。

—— 見学会の概要をご説明ください。
朝倉 見学会は1グループ6〜8名のワークショップ形式で行われ、午前の部、お昼の部、午後の部の3部構成となっています。

午前の部では、サン共同税理士法人の集客採用、マネジメントなどのノウハウを公開します。お昼の部では、サン共同税理士法人におけるRPAの稼働状況、3画面モニターによる電子調書作成状況、サーバー環境仮想化などを見学していただきます。午後の部では、ロボットの操作方法の説明、ロボットを使いこなすためのエクセル研修などを行い、ロボット作成講習では実際に体験していただきます。

また、当社では現在、サン共同RPAコンサルティングを中心に、IT、RPA関連の各会計事務所の成功事例が集まっていますので、それらの情報を見学会に参加された先生方も含め、共有していきたいと考えています。

—— 見学会は定期的に開催されているのでしょうか。

朝倉 見学会は昨年10月からスタートし、毎月開催しています。現在、4月までの日程が決まっています。業界は今が繁忙期ですから

開催するかどうか悩みましたが、RPAの普及は急速に進んでいて、一日も早く導入したいという会計事務所側のニーズを感じましたので、繁忙期に関わらず定期的に実施していくことにしました。

当社は規模的にも歴史的にもまだまだ若い

組織ですから、IT化を進めやすかった面はありますが、今後、IT体制への取り組みは会計事務所が生き残るための絶対条件になってくると思っていますので、ぜひ、参考にしていただきたいと思っています。

サン共同税理士法人 オフィス見学会 & RPA体験見学会

2017年からRPA導入
会計業界のRPAパイオニア

RPAで経理業務を
“劇的”に改善する

東京都港区「ロボ経理」@青山一丁目

クラウド・RPAで
バックオフィス業務を
劇的に改善するロボ経理

最新テクノロジー・デジタルを活用した
圧倒的な業務体制、業務品質を実現！
自社でクラウド・RPAを
徹底活用している専門集団が
バックオフィスの効率化をトータルサポート



田山 毅 (たやま・たけし)

田山公認会計士事務所 所長。公認会計士。税理士。一部上場企業役員。太田昭和監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)、宮原公認会計士事務所を経て、2001年に田山公認会計士事務所を開設。積極的な「ご縁営業活動」を行うことなく、紹介による「ご縁営業活動」のみにより事務所を維持している。

RPA活用による業務効率化の後に何を始めるかが重要

—— RPAを使った会計事務所の新しい働き方について、まずは大野先生からお考えを聞かせてください。

大野 RPAを使うといっても、会計事務所の全ての業務を自動化できるわけではありません。というより、すべき業務とすべきでない業務があります。おおむね、間接業務を自動化して、業務効率化によって生まれた余剰時間を新たな顧客サービスに充てていくという進め方が、基本になると思います。RPA導入によって生まれた余剰時間で何をすることが重要になるということです。

—— 陥りやすいのが「業務効率化のための自動化」です。大企業でもそれで失敗しているところは少なくありません。業務効率化に投資するわけですから、それを回収していかないと、RPAを進めているといっても過言ではありません。

田山 単調な作業を減らして、クリエイティブな業務に移行していきたいと考えています。ロボットを使えばそれが可能になるのではというところで、私はRPA導入を即断しました。まさに、大野先生が仰るように、業務効率化の後に何を始めるかが重要で、私としては当然、効率化によって生まれた時間を顧客サービスの充実にあてていきたいと考えています。

—— その結果、例えば、週休3日体制も可能になるかもしれません。あるいは、1人当たりの売上がアップするかもしれません。さらなる売上の確保、時間の確保につなげていくことが、RPA活用のポイントになるのではないかと思います。

—— 1年前にはその言葉すら知らなかったわけですが、RPAに出会えたことはとても幸運だと思っています。

—— 朝倉先生が考える、会計事務所におけるRPAの有効な活用法についてお聞かせください。

朝倉 RPAの最大の出番は、やはり繁忙期だと思っています。繁忙期をできるだけ負担をなくして乗り切る。その準備のために閑散期に

い業務があります。おおむね、間接業務を自動化して、業務効率化によって生まれた余剰時間を新たな顧客サービスに充てていくという進め方が、基本になると思います。RPA導入によって生まれた余剰時間で何をすることが重要になるということです。

—— 陥りやすいのが「業務効率化のための自動化」です。大企業でもそれで失敗しているところは少なくありません。業務効率化に投資するわけですから、それを回収していかないと、RPAを進めているといっても過言ではありません。

田山 単調な作業を減らして、クリエイティブな業務に移行していきたいと考えています。ロボットを使えばそれが可能になるのではというところで、私はRPA導入を即断しました。まさに、大野先生が仰るように、業務効率化の後に何を始めるかが重要で、私としては当然、効率化によって生まれた時間を顧客サービスの充実にあてていきたいと考えています。

—— その結果、例えば、週休3日体制も可能になるかもしれません。あるいは、1人当たりの売上がアップするかもしれません。さらなる売上の確保、時間の確保につなげていくことが、RPA活用のポイントになるのではないかと思います。

人手不足問題の解決策としてのRPA

—— 人手不足が叫ばれるなか、会計事務所経営も厳しさを増しています。これからの会計事務所マネジメントについて、意見を伺いたいと思います。

大野 今年、税理士資格の受験者数が3万人を割ったそうです。全国の会計事務所数が約3万とすると、単純に割って1事務所1人という計算になります。しかし、大手が相当数

れば意味がないのです。

—— どのような形で回収するのかわかると、まずは売上です。例えば、2人分の単純作業をRPAに任せてその分の労働力を顧客サービスに回すことができれば、売上アップにつながります。

—— また、単純に時間が短縮できるだけでなく、マニュアルづくりや教育などのマネジメントコストもなくなっていくでしょう。

—— 業務効率化の後に何を始めるかが大事を確保すると考えれば、1人も採れない事務所が少なからず出てくることは想像に難くありません。それどころか、大規模事務所でも十分な人が採れず、「1科目合格者でもいいからきてほしい」という声も聞かれます。それだけ人材不足が深刻化しているのです。とはいえ、現在もリーマンショック級の



田山公認会計士事務所

TAYAMA CPA OFFICE About us | Access | Recruit

田山公認会計士事務所

私たちの事務所は「To make people happy」をビジョンとしています。

私たちのお客様はすべてご紹介によるご縁をいただいた方のみです。ホームページを利用した営業活動やセミナーを活用した顧客獲得活動は一切していません。私たちのサービスを実感していただいた方からのご紹介、これのみです。ご縁をいただいたお客様に喜んでいただけるようなサービスをご提供いたします。

ご縁を大切にする会計事務所、いつまでもそうありたいと強く願っています。

ストラがさまざまな企業で敢行されています。今後、大企業からあふれた人材が中小企業に流れてくると予想されます。そういった人材を会計事務所が採らない手はありません。何も、会計人材ばかりが会計事務所にとっての人材ではありません。一般企業からの人材も会計事務所の即戦力になり得ると思います。むしろ、営業慣れした、対顧客のコミュニケーションがしっかりとれる人材を確保していくことが大事になってくるのではないのでしょうか。

そもそも、AIやRPAは、コミュニケーション能力を必要とする仕事には不向きですから、対人業務に苦手意識の強いとされる会計業務志望の人材より、一般企業系の人材の方が売上に貢献してくれるのではないかと思います。

—— サン共同税理士法人では、他業界から人材を採っていますね。

大野 人材不足といいますが、会計人材に固執しなければ、人材不足などではないと思っています。あまり会計業界の人材、資格の有無ばかりに重点を置かず、未経験者、他業界の経験者など広く人材を求めていくべきではないのでしょうか。

テクノロジーの進歩とともに 歩む、会計業界の明るい未来

—— 最後に、本誌の読者である会計人、これからこの業界を目指す方々に向け、メッセージをお願いします。

田山 今、会計業界は大変革期にあります。それはまた、大きなチャンスでもあると思います。私がおう10歳、20歳若ければ、もっといろいろなことにチャレンジしていたでしょう。それぐらい、会計業界の未来は再び明るさを取り戻してきたと思います。

ですから、若い方々には、既成概念にとらわれず、自らが新しい業界をつくっていくんだというくらいの気概を持って仕事に取り組んでいただきたいと思います。

大野 私はかつて、社会保険料なし、月給16万の事務所に勤めたことがあります。仕事は領収書の束を前にひたすら入力です。もしその当時、クラウド会計、RPA、AI記帳などの自動化ツールがあったら、もっと有意義な時間を過ごせたでしょう。

今は、テクノロジーの進歩によって、経営計画やMAS監査といったコンサルティング

—— 田山先生は、経営者としてどのような点を重視されていますか。

田山 私はとにかく、職員に楽しく仕事をしてもらうことを、常に心がけています。なぜなら、職員が楽しく、また充実感を持って仕事をしていなければ、お客様によいサービスを提供できないと思うからです。ですから、職員一人ひとりに気を配って、働きやすい環境を作っていくことが、所長である私の役割だと考えています。

職員の誕生日にケーキを皆で食べる。それだけのことも雰囲気は変わるものです。楽しそうな皆の顔を見ていると、私も嬉しくなります。こういうことは続けていきたいですね。

今回、RPA導入に踏み切ったのも、最終的な目的はそこにあります。今まで手書きでやっていたものをロボットがやるようになって、仕事が楽になりました。そんな職員さんたちの声を聞いて、私の判断に間違いはなかったと思っています。

—— 朝倉先生はいかがですか。

朝倉 私は、新年初日の挨拶で、一人ひとり目標を持ってほしいという話をしました。仕事もプライベートも「なんとなく」では充実

領域での仕事が容易になってきました。単純作業などやらなくてもいいし、クリエイティブな仕事に集中できる時代になってきています。とてももうらやましいですね。ですから、これから会計業界を目指すという方々には、希望を持っていただきたいと思います。この業界はこれからもっと明るくなっていくはずですからね。

朝倉 その理由を私なりに分析してみます。私が受験生だった当時、受験者数は5万人、税理士の資格を取れば将来安泰といわれていた時代でした。仕事量（中小企業数）が、税理士数を大きく上回っていたのです。

ところが現在、その需給バランスは逆転し、そのために受験者は激減してしまいました。なぜ、逆転してしまったのでしょうか。中小企業の数が減ったことも一因ですが、テクノロジーの進歩により税理士1人当たりの仕事量が増えたことも大きな要因だと思います。

しかし、見方を変えれば、会計業界はテクノロジーの進歩によって変革が起きやすい業界だといえます。テクノロジーの進歩に対応できれば生き残れるでしょうが、できなければ淘汰されていくでしょう。そうやって業界自体が進化していくことができれば、会計業

感が得られませんか。社員の充実、イコール会社の充実だと思えますので、職場ではもちろん、プライベートでも充実した時間を過ごしてほしいと思います。受験者なら合格を目指す、育児をしているなら子供との時間を増やすなどです。もちろん、そのための環境を整えていくのは私の役割ですから、事業拡大や強固な体制づくりだけでなく、効率化による仕事環境のさらなる改善にも取り組んでいきたいと考えています。

先ほど話にありましたように、受験者数もここ15年でピークの半分近くまで減少し、2万人も割りそうな勢いですが、税理士法人の数は倍増、かつ、大規模化が進んでいます。大手に人材が集中する一方で、中小の事務所は人手不足で、従業員が疲弊している。この構図は当分続くでしょう。

当事務所は、RPAをはじめとするITや、在宅会計スタッフさんの力を借りて、人手不足問題に対応していくと同時に、ブランド力を上げることで、人手不足に陥らないようなマネジメントに取り組んでいきます。

界に見る明るい未来は、そこにあるのではないのでしょうか。むしろ、全く淘汰のない、テクノロジーに関係ない業界こそ、未来はないのではないかと思います。

—— 発想の転換ですね。

朝倉 テクノロジーを活用して、IT×会計税務という路線を進んでいけば、さらに魅力的な業界になっていくと思います。

受験生の中にはもちろん、法律家としての士業に憧れて税理士を目指している方もたくさんいると思います。ドクターが患者さんから感謝される職業であるのと同様に、税理士もまた、節税やリスク管理などのアドバイスや経営サポートを提供して、会社の社長さんから感謝してもらえる、とてもやりがいのある職業です。努力すればするほど、自分力がついて、それに伴い、顧客満足度も上がっていく。そのようなやりがいのある仕事ですので、受験生の方々にはぜひ、希望と期待を胸にこの業界に入ってきていただきたいと思っています。

—— 大変貴重なお話をありがとうございます。会計業界がますます発展していくことを祈念しています。