

| | | | | | |
|--|---|--------------|---------|-------|-----|
| 授業科目名 | 演習法人税法Ⅱ | | 科目コード | 345 | |
| 開講クラス | 総合ビジネス科 | コース | 会計実務コース | 学 年 | 2 年 |
| 担当教員 | 山下 貴光 | | | | |
| | 実務経験教員 (<input checked="" type="checkbox"/> 有) ・ 無) 実務経験内容 企業(経理業務)勤務 | | | | |
| 開講時期 1コマ90分 | 前期・ <input checked="" type="checkbox"/> 後期・通年・特別講義・その他 | | 授業コマ数 | 32 コマ | |
| | 必 須 ・ 選 択 ・ <input checked="" type="checkbox"/> 選 択 必 須 | | 時 間 数 | 64 時間 | |
| 使 用 テキスト1 | 書 名 | 法人税法 2 級テキスト | | | |
| | 著 者 | 遠藤 尚 | | | |
| | 出版社 | (有)協進社 | | | |
| 使 用 テキスト2 | 書 名 | 法人税法 2 級問題集 | | | |
| | 著 者 | 遠藤 尚 | | | |
| | 出版社 | (有)協進社 | | | |
| 参考図書 | | | | | |
| 授業形態 | <input checked="" type="checkbox"/> 講義 ・ <input checked="" type="checkbox"/> 演習 ・ 実習 ・ 実験 ・ その他 () | | | | |
| <授業の目的・目標> 全国経理教育協会主催法人税法 2 級に向けて実践問題に取り組み取得をめざす。 | | | | | |
| <授業の概要・授業方針> 法人税の計算の基礎をベースに難易度の高い法人税の計算に取り組む。 | | | | | |
| <成績基準・評価基準> 学内試験 取得検定 | | | | | |
| <使用問題集・注意事項> 過去問題 | | | | | |
| <授業時間外に必要な学修内容、関連科目、他> | | | | | |

| 授業科目名 | | 演習法人税Ⅱ |
|-------|---------------------------|--------|
| 回 | 授業内容 | 備考 |
| 1 | 法人の区分 | |
| 2 | 各事業年度の所得の金額及び法人税額の具体的計算方法 | |
| 3 | 益金・損期の額 | |
| 4 | 租税公課の基本的な取扱い | |
| 5 | 罰科金の取扱い | |
| 6 | 還付される税金 | |
| 7 | 法人税額から控除される所得税額等の計算 | |
| 8 | 中小企業者等が機械等を取得した場合の特別償却 | |
| 9 | 資本的支出と修繕費 | |
| 10 | 繰延資産の償却限度額の計算 | |
| 11 | 貸倒損失の概要 | |
| 12 | 個別評価金銭債権に係る貸倒引当金 | |
| 13 | 一括評価金銭債権に係る貸倒引当金 | |
| 14 | 寄付金の概要 | |
| 15 | 損金不算入額の計算 | |
| 16 | 寄付金の計上時期 | |
| 17 | 交際費等の概要 | |
| 18 | 損金不算入額の計算 | |
| 19 | 交際費等の計上時期 | |
| 20 | 国庫補助金等の圧縮記帳 | |
| 21 | 保険差益の圧縮記帳 | |
| 22 | 交換差益の圧縮記帳 | |
| 23 | 受取配当金の概要 | |
| 24 | 短期所有株式等の不適用 | |
| 25 | 同族会社の特別規定 | |
| 26 | 役員に対する給与等 | |
| 27 | 棚卸資産の売上原価の計算等 | |
| 28 | 有価証券の譲渡原価の計算等 | |
| 29 | 評価損益の取扱い | |
| 30 | 受贈益及び債務免除益の益金算入 | |
| 31 | 欠損金額の処理 | |
| 32 | 申告・納付額の計算 | |