

|                                                                           |                                     |        |         |       |       |  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|---------|-------|-------|--|
| 授業科目名                                                                     | 演習法人税法Ⅰ                             |        | 科目コード   | 344   |       |  |
| 開講クラス                                                                     | 総合ビジネス科                             | コース    | 会計実務コース | 学 年   | 1 年   |  |
| 担当教員                                                                      | 山下 貴光                               |        |         |       |       |  |
|                                                                           | 実務経験教員（有・無）<br>実務経験内容<br>企業(経理業務)勤務 |        |         |       |       |  |
| 開講時期                                                                      | 前期・後期・通年・特別講義・その他                   |        |         | 授業コマ数 | 32 コマ |  |
| 1 コマ 90 分                                                                 | 必須・選択・選択必須                          |        |         | 時 間 数 | 64 時間 |  |
| 使 用<br>テキスト1                                                              | 書 名                                 | 法人税法入門 |         |       |       |  |
|                                                                           | 著 者                                 | TAC(株) |         |       |       |  |
|                                                                           | 出版社                                 | TAC(株) |         |       |       |  |
| 使 用<br>テキスト2                                                              | 書 名                                 |        |         |       |       |  |
|                                                                           | 著 者                                 |        |         |       |       |  |
|                                                                           | 出版社                                 |        |         |       |       |  |
| 参考図書                                                                      |                                     |        |         |       |       |  |
| 授業形態                                                                      | 講義・演習・実習・実験・その他（ ）                  |        |         |       |       |  |
| ＜授業の目的・目標＞<br>全国経理教育協会主催法人税法 3 級取得に向けての実践問題に取り組む。                         |                                     |        |         |       |       |  |
| ＜授業の概要・授業方針＞<br>法人税とは何か？<br>法人税の計算の基礎や基本を学習して、法人の課税所得を計算して納税額を算出できるようになる。 |                                     |        |         |       |       |  |
| ＜成績基準・評価基準＞<br>学内試験<br>取得検定                                               |                                     |        |         |       |       |  |
| ＜使用問題集・注意事項＞<br>過去問題集                                                     |                                     |        |         |       |       |  |
| ＜授業時間外に必要な学修内容、関連科目、他＞                                                    |                                     |        |         |       |       |  |

| 授業科目名 |                       | 演習法人税法Ⅰ |
|-------|-----------------------|---------|
| 回     | 授 業 内 容               | 備 考     |
| 1     | 法人税の概要                |         |
| 2     | 法人税とは                 |         |
| 3     | 各事業年度の所得の金額の具体的な計算方法  |         |
| 4     | 損金の額                  |         |
| 5     | 租税公課の概要               |         |
| 6     | 減価償却の概要               |         |
| 7     | 償却限度額の計算              |         |
| 8     | 申告調整額の計算及び処理          |         |
| 9     | 繰延資産の概要               |         |
| 10    | 貸倒引当金の概要              |         |
| 11    | 個別評価債権についての繰入限度額の計算   |         |
| 12    | 一括評価金銭債権についての繰入限度額の計算 |         |
| 13    | 申告調整額の計算及び処理          |         |
| 14    | 同族会社の意義及びその判定         |         |
| 15    | 役員及び使用人兼務役員の意義        |         |
| 16    | 役員給与等の取扱い             |         |
| 17    | 税額の計算・別表4及び別表1のまとめ    |         |
| 18    | 寄付金の範囲と区分             |         |
| 19    | 損金算入限度額の計算            |         |
| 20    | 指定寄付金と一般寄付金           |         |
| 21    | 交際費等の範囲・損金算入額の計算      |         |
| 22    | 棚卸資産の評価・資産の評価損        |         |
| 23    | 益金の額                  |         |
| 24    | 受取配当金の益金不算入額の計算       |         |
| 25    | 申告及び納付                |         |
| 26    | 理論のまとめ定義関係            |         |
| 27    | 理論のまとめ手続関係            |         |
| 28    | 計算演習                  |         |
| 29    | 模擬問題 1                |         |
| 30    | 模擬問題 2                |         |
| 31    | 過去問題 1                |         |
| 32    | 過去問題 2                |         |