

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	有馬 智裕					
	実務経験教員（有・無）					
	実務経験内容 金融機関等勤務					
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 テキスト1	書 名	法人税法入門 2 級対応				
	著 者	TAC(株)				
	出版社	TAC(株)				
使 用 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＞ 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	