

授業科目名	法人税法		科目コード	1022017	
開講クラス	経理本科	コース	税理士チャレンジコース	学 年	2年
担当教員	矢野 浩				
	実務経験教員 (有 ・ <input type="checkbox"/> 無) 実務経験内容				
開講時期	前期・ <input type="checkbox"/> 後期・通年・特別講義・その他		授業コマ数	390時間	
	必須 ・ 選 択 ・ <input type="checkbox"/> 選択必須		単 位 数	13単位	
使 用 テキスト1	書 名	法人税法計算テキスト			
	著 者	大原簿記学校 教材開発部			
	出版社	大原出版			
使 用 テキスト2	書 名	法人税法理論テキスト			
	著 者	大原簿記学校 教材開発部			
	出版社	大原出版			
参考図書					
授業形態	<input type="checkbox"/> 講義 ・ 演習 ・ 実習 ・ 実験 ・ その他 ()				
<p><授業の目的・目標> 法人税法に係る法令に関する事項（租税特別措置法、国税通則法など当該科目に関連する他の法令に定める関係事項を含む）を幅広く理解し、最終的に税理士試験「法人税法」の合格を目指す。</p>					
<p><授業の概要・授業方針> 講義を中心に行う。（映像での講義） 合格には計算スピードと膨大な条文の暗記が必要不可欠となる。内容を理解させるだけでなく、それらの力が養われるよう反復練習を意識させた授業を行う。</p>					
<p><成績基準・評価基準> 授業態度、確認テスト等の結果を総合的に判断し評価をする。 優…100～80 良…79～70 可…69～60 不可…60未満</p>					
<p><使用問題集・注意事項> ・個別計算問題集 ・総合計算問題集 ・理論問題集 ・過去試験問題集 ボリュームが多く、かつ、進捗が速いので一日完結を必ず行うこと。</p>					
<p><授業時間外に必要な学修内容、関連科目、他> 簿記3級、簿記2級</p>					

授業科目名		法人税法
回	授 業 内 容	備 考
1	ガイダンス	
2	納税義務者と課税所得の範囲	
3	納税義務者と課税所得の範囲	
4	会社計算と税務計算の調整	
5	会社計算と税務計算の調整	
6	会社計算と税務計算の調整	
7	交際費等の損金不算入（基本計算）	
8	交際費等の損金不算入（基本計算）	
9	交際費等の損金不算入（基本計算）	
10	交際費等の損金不算入（基本計算）	
11	減価償却（限度額計算の基礎）	
12	減価償却（限度額計算の基礎）	
13	減価償却（限度額計算の基礎）	
14	減価償却（限度額計算の基礎）	
15	減価償却（期首簿価、認容）	
16	減価償却（期首簿価、認容）	
17	減価償却（期首簿価、認容）	
18	受取配当等の益金不算入（基本計算）	
19	受取配当等の益金不算入（基本計算）	
20	受取配当等の益金不算入（基本計算）	
21	受取配当等の益金不算入（基本計算）	
22	寄附金の損金不算入（基本計算）	
23	寄附金の損金不算入（基本計算）	
24	寄附金の損金不算入（基本計算）	
25	寄附金の損金不算入（基本計算）	
26	有価証券（取得価額）	

27	有価証券（取得価額）	
28	租税公課等及び納税充当金（基本計算）	
29	租税公課等及び納税充当金（基本計算）	
30	租税公課等及び納税充当金（基本計算）	
31	租税公課等及び納税充当金（損金算入時期）	
32	租税公課等及び納税充当金（損金算入時期）	
33	租税公課等及び納税充当金（損金算入時期）	
34	別表四の作成	
35	別表四の作成	
36	別表四の作成	
37	減価償却（付随費用、中古、通算、譲渡、除却、無形）	
38	減価償却（付随費用、中古、通算、譲渡、除却、無形）	
39	減価償却（付随費用、中古、通算、譲渡、除却、無形）	
40	減価償却（付随費用、中古、通算、譲渡、除却、無形）	
41	第 1 回確認テスト	
42	第 1 回確認テスト	
43	第 1 回確認テスト	
44	法人税額の計算の基礎	
45	法人税額の計算の基礎	
46	法人税額の計算の基礎	
47	使途秘匿金の支出がある場合の課税の特例	
48	使途秘匿金の支出がある場合の課税の特例	
49	貸倒損失	
50	貸倒損失	
51	貸倒引当金（概要、個別評価、一括評価）	
52	貸倒引当金（概要、個別評価、一括評価）	
53	貸倒引当金（概要、個別評価、一括評価）	
54	貸倒引当金（概要、個別評価、一括評価）	

55	減価償却（資本的支出、修繕費）	
56	減価償却（資本的支出、修繕費）	
57	減価償却（資本的支出、修繕費）	
58	減価償却（資本的支出、修繕費）	
59	欠損金（欠損金の繰越控除）	
60	欠損金（欠損金の繰越控除）	
61	欠損金（欠損金の繰越控除）	
62	欠損金（欠損金の繰越控除）	
63	受取配当等の益金不算入（控除負債利子、特別分配金）	
64	受取配当等の益金不算入（控除負債利子、特別分配金）	
65	受取配当等の益金不算入（控除負債利子、特別分配金）	
66	受取配当等の益金不算入（控除負債利子、特別分配金）	
67	収用等（収用等の特別控除）	
68	収用等（収用等の特別控除）	
69	収用等（収用等の特別控除）	
70	貸倒引当金（一括評価金銭債権の額、個別評価と一括評価の関係）	
71	貸倒引当金（一括評価金銭債権の額、個別評価と一括評価の関係）	
72	貸倒引当金（一括評価金銭債権の額、個別評価と一括評価の関係）	
73	減価償却（少額、譲渡、除却（一括部分）、特別償却、特別控除）	
74	減価償却（少額、譲渡、除却（一括部分）、特別償却、特別控除）	
75	減価償却（少額、譲渡、除却（一括部分）、特別償却、特別控除）	
76	減価償却（少額、譲渡、除却（一括部分）、特別償却、特別控除）	
77	有価証券（譲渡原価）	
78	有価証券（譲渡原価）	
79	有価証券（譲渡原価）	

80	交際費等の損金不算入（帰属）	
81	交際費等の損金不算入（帰属）	
82	寄附金の損金不算入（帰属）	
83	寄附金の損金不算入（帰属）	
84	租税公課等及び納税充当金（帰属）	
85	租税公課等及び納税充当金（帰属）	
86	外貨建取引	
87	外貨建取引	
88	外貨建取引	
89	外貨建取引	
90	有価証券（期末評価）	
91	有価証券（期末評価）	
92	有価証券（期末評価）	
93	所得税額控除	
94	所得税額控除	
95	所得税額控除	
96	第2回確認テスト	
97	第2回確認テスト	
98	第2回確認テスト	
99	租税公課等及び納税充当金（過大引当、引当不足、還付税金）	
100	租税公課等及び納税充当金（過大引当、引当不足、還付税金）	
101	租税公課等及び納税充当金（過大引当、引当不足、還付税金）	
102	国庫補助金等（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
103	国庫補助金等（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
104	国庫補助金等（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
105	別表五（一）の作成	
106	別表五（一）の作成	
107	別表五（一）の作成	

108	圧縮記帳の概要（減価償却と圧縮記帳の関係）	
109	圧縮記帳の概要（減価償却と圧縮記帳の関係）	
110	圧縮記帳の概要（減価償却と圧縮記帳の関係）	
111	収用等（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
112	収用等（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
113	収用等（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
114	欠損金（欠損金の繰戻しによる還付）	
115	欠損金（欠損金の繰戻しによる還付）	
116	欠損金（欠損金の繰戻しによる還付）	
117	役員判定、役員給与（同族会社の判定）	
118	役員判定、役員給与（同族会社の判定）	
119	役員判定、役員給与（同族会社の判定）	
120	役員判定、役員給与（役員・使用人兼務役員の判定）	
121	役員判定、役員給与（役員・使用人兼務役員の判定）	
122	使用人給与（特殊関係使用人給与の取扱い）	
123	使用人給与（特殊関係使用人給与の取扱い）	
124	使用人給与（特殊関係使用人給与の取扱い）	
125	特定資産の買換え（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
126	特定資産の買換え（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
127	特定資産の買換え（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
128	交際費等の損金不算入（他の費用の区分、接待飲食費）	
129	交際費等の損金不算入（他の費用の区分、接待飲食費）	
130	交際費等の損金不算入（他の費用の区分、接待飲食費）	
131	交際費等の損金不算入（原価に算入された交際費等の調整）	
132	交際費等の損金不算入（原価に算入された交際費等の調整）	
133	交際費等の損金不算入（原価に算入された交際費等の調整）	
134	減価償却（特別償却準備金）	
135	減価償却（特別償却準備金）	

136	減価償却（特別償却準備金）	
137	減価償却（償却限度額の特例）	
138	減価償却（償却限度額の特例）	
139	減価償却（償却限度額の特例）	
140	保険差益（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
141	保険差益（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
142	保険差益（圧縮記帳、特別勘定の設定）	
143	第3回確認テスト	
144	第3回確認テスト	
145	第3回確認テスト	
146	圧縮記帳の概要（特別勘定設定後の圧縮記帳）	
147	圧縮記帳の概要（特別勘定設定後の圧縮記帳）	
148	圧縮記帳の概要（特別勘定設定後の圧縮記帳）	
149	別表五（二）の作成	
150	別表五（二）の作成	
151	別表五（二）の作成	
152	外国税額控除	
153	外国税額控除	
154	外国税額控除	
155	外国子会社から受ける配当等の益金不算入	
156	外国子会社から受ける配当等の益金不算入	
157	外国子会社から受ける配当等の益金不算入	
158	外国税額控除と外国子会社配当等の益金不算入との関係	
159	外国税額控除と外国子会社配当等の益金不算入との関係	
160	外国税額控除と外国子会社配当等の益金不算入との関係	
161	みなし配当金（概要、自己株式の取得に伴うみなし配当）	
162	みなし配当金（概要、自己株式の取得に伴うみなし配当）	
163	みなし配当金（概要、自己株式の取得に伴うみなし配当）	

164	圧縮記帳の概要（先行取得）	
165	圧縮記帳の概要（先行取得）	
166	圧縮記帳の概要（先行取得）	
167	資本等取引（自己株式、計数変動）	
168	資本等取引（自己株式、計数変動）	
169	資本等取引（自己株式、計数変動）	
170	交換差益（交換差益金の圧縮記帳）	
171	交換差益（交換差益金の圧縮記帳）	
172	交換差益（交換差益金の圧縮記帳）	
173	使用人賞与の損金参入時期	
174	使用人賞与の損金参入時期	
175	使用人賞与の損金参入時期	
176	別表五（二）の作成	
177	別表五（二）の作成	
178	別表五（二）の作成	
179	リース取引（賃借人の取扱い）	
180	リース取引（賃借人の取扱い）	
181	リース取引（賃借人の取扱い）	
182	資本等取引（自己株式の消却、譲渡）	
183	資本等取引（自己株式の消却、譲渡）	
184	資本等取引（自己株式の消却、譲渡）	
185	繰延資産	
186	繰延資産	
187	繰延資産	
188	第4回確認テスト	
189	第4回確認テスト	
190	第4回確認テスト	
191	寄附金の損金不算入（寄附金に該当しないもの）	

192	寄附金の損金不算入（寄附金に該当しないもの）	
193	寄附金の損金不算入（寄附金に該当しないもの）	
194	減価償却（固定資産の取得価額）	
195	減価償却（固定資産の取得価額）	
196	減価償却（固定資産の取得価額）	
197	租税公課等及び納税充当金（控除対象外消費税等の取扱い）	
198	租税公課等及び納税充当金（控除対象外消費税等の取扱い）	
199	租税公課等及び納税充当金（控除対象外消費税等の取扱い）	
200	確定決算型	
201	確定決算型	
202	確定決算型	
203	グループ法人税制（概要、完全支配関係、譲渡取引等）	
204	グループ法人税制（概要、完全支配関係、譲渡取引等）	
205	グループ法人税制（受取配当、寄附金、受贈益、寄付修正）	
206	グループ法人税制（受取配当、寄附金、受贈益、寄付修正）	
207	資産の評価損益	
208	資産の評価損益	
209	資産の評価損益	
210	欠損金（債務免除等があった場合の欠損金の損金算入）	
211	欠損金（債務免除等があった場合の欠損金の損金算入）	
212	欠損金（債務免除等があった場合の欠損金の損金算入）	
213	グループ法人税制（寄附金、受贈益の関連）	
214	グループ法人税制（寄附金、受贈益の関連）	
215	グループ法人税制（中小特例、中小企業者等の範囲、発行法人譲渡）	
216	グループ法人税制（中小特例、中小企業者等の範囲、発行法人譲渡）	
217	グループ法人税制（適格現物分配、貸倒引当金）	
218	グループ法人税制（適格現物分配、貸倒引当金）	

219	グループ法人税制（適格現物分配、貸倒引当金）	
220	収用等（特別勘定設定後の特別控除）	
221	収用等（特別勘定設定後の特別控除）	
222	収用等（特別勘定設定後の特別控除）	
223	保険料（生命保険）	
224	保険料（生命保険）	
225	保険料（生命保険）	
226	第5回確認テスト	
227	第5回確認テスト	
228	第5回確認テスト	
229	設立事業年度	
230	設立事業年度	
231	設立事業年度	
232	組織再編税制（概要）	
233	組織再編税制（概要）	
234	組織再編税制（概要）	
235	組織再編税制（合併の概要、被合併法人株主の取扱い）	
236	組織再編税制（合併の概要、被合併法人株主の取扱い）	
237	組織再編税制（合併の概要、被合併法人株主の取扱い）	
238	組織再編税制（合併の概要、被合併法人株主の取扱い）	
239	組織再編税制（分割型分割）	
240	組織再編税制（分割型分割）	
241	組織再編税制（分割型分割）	
242	組織再編税制（分社型分割、現物出資）	
243	組織再編税制（分社型分割、現物出資）	
244	組織再編税制（分社型分割、現物出資）	
245	みなし配当金（資本の払い戻し）	
246	みなし配当金（資本の払い戻し）	

247	みなし配当金（資本の払い戻し）	
248	帰属事業年度の特例（工事の請負）	
249	帰属事業年度の特例（工事の請負）	
250	帰属事業年度の特例（工事の請負）	
251	修正申告	
252	修正申告	
253	修正申告	
254	受取配当等の益金不算入（短期所有株式等）	
255	受取配当等の益金不算入（短期所有株式等）	
256	受取配当等の益金不算入（短期所有株式等）	
257	寄附金の損金不算入（国外関連者に対する寄附金）	
258	寄附金の損金不算入（国外関連者に対する寄附金）	
259	寄附金の損金不算入（国外関連者に対する寄附金）	
260	税効果会計	
261	税効果会計	
262	税効果会計	
263	第6回確認テスト	
264	第6回確認テスト	
265	第6回確認テスト	
266	償還差損益	
267	償還差損益	
268	償還差損益	
269	賃上げ促進税制	
270	賃上げ促進税制	
271	賃上げ促進税制	
272	組織再編税制（スピノフ税制）	
273	組織再編税制（スピノフ税制）	
274	組織再編税制（スピノフ税制）	

275	特定同族会社の特別税率（留保金課税）	
276	特定同族会社の特別税率（留保金課税）	
277	特定同族会社の特別税率（留保金課税）	
278	適用除外事業者	
279	適用除外事業者	
280	適用除外事業者	
281	地方法人税額	
282	地方法人税額	
283	地方法人税額	
284	外国子会社から受ける配当等の益金不算入（適用除外）	
285	外国子会社から受ける配当等の益金不算入（適用除外）	
286	外国子会社から受ける配当等の益金不算入（適用除外）	
287	第7回確認テスト	
288	第7回確認テスト	
289	第7回確認テスト	
290	所得金額の計算（短期前払費用、消耗品費等前期損益修正）	
291	所得金額の計算（短期前払費用、消耗品費等前期損益修正）	
292	所得金額の計算（短期前払費用、消耗品費等前期損益修正）	
293	減価償却（償却方法の変更、値引き等、中古資産の取得、増加償却）	
294	減価償却（償却方法の変更、値引き等、中古資産の取得、増加償却）	
295	減価償却（償却方法の変更、値引き等、中古資産の取得、増加償却）	
296	グループ通算制度	
297	グループ通算制度	
298	グループ通算制度	
299	試験研究費の特別控除	
300	試験研究費の特別控除	
301	試験研究費の特別控除	

302	第1回プレ実力判定公開模試	
303	第1回プレ実力判定公開模試	
304	第1回プレ実力判定公開模試	
305	第1回プレ実力判定公開模試	
306	第2回プレ実力判定公開模試	
307	第2回プレ実力判定公開模試	
308	第2回プレ実力判定公開模試	
309	第2回プレ実力判定公開模試	
310	解散税制	
311	解散税制	
312	解散税制	
313	第1回実力判定公開模試	
314	第1回実力判定公開模試	
315	第1回実力判定公開模試	
316	第1回実力判定公開模試	
317	直前対策（法人税額の計算の基礎、外国税額控除）	
318	直前対策（法人税額の計算の基礎、外国税額控除）	
319	直前対策（法人税額の計算の基礎、外国税額控除）	
320	第2回実力判定公開模試	
321	第2回実力判定公開模試	
322	第2回実力判定公開模試	
323	第2回実力判定公開模試	
324	直前対策（圧縮記帳）	
325	直前対策（圧縮記帳）	
326	直前対策（圧縮記帳）	
327	第3回実力判定公開模試	
328	第3回実力判定公開模試	
329	第3回実力判定公開模試	

330	第3回実力判定公開模試	
331	DES (デット・エクイティ・スワップ)	
332	DES (デット・エクイティ・スワップ)	
333	DES (デット・エクイティ・スワップ)	
334	第4回実力判定公開模試	
335	第4回実力判定公開模試	
336	第4回実力判定公開模試	
337	第4回実力判定公開模試	
338	改正税法	
339	改正税法	
340	改正税法	
341	過去試験問題対策 1	
342	過去試験問題対策 1	
343	過去試験問題対策 1	
344	過去試験問題対策 1	
345	過去試験問題対策 2	
346	過去試験問題対策 2	
347	過去試験問題対策 2	
348	過去試験問題対策 2	
349	過去試験問題対策 3	
350	過去試験問題対策 3	
351	過去試験問題対策 3	
352	過去試験問題対策 3	
353	過去試験問題対策 4	
354	過去試験問題対策 4	
355	過去試験問題対策 4	
356	過去試験問題対策 4	
357	第1回直前対策模試	
358	第1回直前対策模試	

359	第1回直前対策模試	
360	第1回直前対策模試	
361	第1回プレ模試	
362	第1回プレ模試	
363	第1回プレ模試	
364	第1回プレ模試	
365	第2回直前対策模試	
366	第2回直前対策模試	
367	第2回直前対策模試	
368	第2回直前対策模試	
369	第2回プレ模試	
370	第2回プレ模試	
371	第2回プレ模試	
372	第2回プレ模試	
373	第3回直前対策模試	
374	第3回直前対策模試	
375	第3回直前対策模試	
376	第3回直前対策模試	
377	最終チェック	
378	最終チェック	
379	全国統一公開模試	
380	全国統一公開模試	
381	全国統一公開模試	
382	全国統一公開模試	
383	第1回直前予想模試	
384	第1回直前予想模試	
385	第1回直前予想模試	
386	第1回直前予想模試	
387	第2回直前予想模試	

388	第2回直前予想模試	
389	第2回直前予想模試	
390	第2回直前予想模試	