2023年合格目標 上級コース 〔法人税法〕

2022.11.14

■教室講座 開講クラス

| 地区 | クラス | クラス No. | 曜日 | 時間 | 開講日 | 講師 |
|------|----------------|------------|-----|----------------------------|--------------------|-------|
| | 午前A(週2) | 01 | 月·木 | 10:00~13:00 | 12/22(木) | 久能 |
| 水道橋校 | 夜A(週2) | 16 | 月·木 | 18:40~21:40 | 12/22(木) | 林 |
| | 日曜A (週1ロング) | 1R | 日 | 10:00~13:00 14:00~17:00 | 12/25(日) 14:00~ | 嶋村(崇) |
| | 午前A(週2) | G1 | 火·金 | 10:00~13:00 | 12/23(金) | 小金澤 |
| 新宿校 | 夜A(週2) | GA | 火·金 | 18:40~21:40 | 12/23(金) | 大宮 |
| | 日曜A (週1ロング) | GM | B | 13:00~16:00 16:30~19:30 | 12/25(日) 13:00~ | 大宮 |
| 池袋校 | 土曜A (週1ロング) | 2H | ± | 13:00~16:00 16:30~19:30 | 12/24(土) 13:00~ | 藤嵜 |

| 地区 | クラス | クラス No. | 曜日 | 時間 | 開講日 | 講師 |
|---------|----------------|------------|-----|----------------------------|--------------------|-------|
| 八重洲校 | 土曜A (週1ロング) | FH | ± | 13:00~16:00 16:30~19:30 | 12/24(土) 13:00~ | 粂谷 |
| 横浜校 | 土曜A (週1ロング) | ЗН | ± | 13:00~16:00 16:30~19:30 | 12/24(土) 13:00~ | 小金澤 |
| a + P + | 午前A(週2) | 41 | 火·金 | 10:00~13:00 | 12/23(金) | 奥村(昭) |
| 名古屋校 | 日曜A (週1ロング) | 4M | 日 | 10:00~13:00 14:00~17:00 | 12/25(日) 14:00~ | 若泉 |
| 梅田校 | 日曜A (週1ロング) | 6M | 日 | 9:00~12:00 13:00~16:00 | 12/25(日) 13:00~ | 田中(威) |
| 広島校 | 日曜A (週1ロング) | NM | B | 10:00~13:00 14:00~17:00 | 12/25(日) 14:00~ | 鈴木(貴) |
| 福岡校 | 夜A(週2) | 7A | 水土 | 18:30~21:30 18:00~21:00 | 12/24(土) | 深野 |

■講義日程

| | | | | | 教室講座 | | | [収録担当]櫻井 洋 |
|---------|----|------|------------|------------|------------|------------------|----------------|--|
| テキスト | 回数 | 上級演習 | 月・木 クラス | 火・金 クラス | 水・土 クラス | 土曜 クラス | 日曜 クラス | Web講義/音声DL /講義録配信・ ピデオプース視聴 開始日 |
| | 1 | | 12/22(木) | 12/23(金) | 12/24(土) | 12/24(±) ★1 | 12/25(日) ★1 | 12/22(木) |
| N | 2 | 1 | 12/26(月) | 12/27(火) | 1/7(土) | 1/7(土) | 1/0/日) | 12/24(土) |
| | 3 | _ | 1/5(木) | 1/6(金) | 1/ 八工) | 1/ /(土) | 1/8(目) | 1/5(木) |
| 0 | 4 | 2 | 1/9(月) | 1/10(火) | 1/11(水) | 1/14(土) | 1/15(目) | 1/7(土) |
| 1 | 5 | _ | 1/12(木) | 1/13(金) | 1/14(土) | 1/14(1) | 1/13(口) | 1/12(木) |
| | 6 | 3 | 1/16(月) | 1/17(火) | 1/18(水) | 1/21(土) | 1/22(目) | 1/16(月) |
| | 7 | _ | 1/19(木) | 1/20(金) | 1/21(土) | 1/21(11) | 1/22(口) | 1/19(木) |
| | 8 | 4 | 1/23(月) | 1/24(火) | 1/25(水) | 1/28(土) | 1/29(目) | 1/23(月) |
| N o . 2 | 1 | _ | 1/26(木) | 1/27(金) | 1/28(土) | 1/20(上) | 1/29(日) | 1/26(木) |
| | 2 | ⑤ | 1/30(月) | 1/31(火) | 2/1(水) | 2/4(土) | 2/5(目) | 1/30(月) |
| | 3 | _ | 2/2(木) | 2/3(金) | 2/4(土) | 2/4(上) | 2/5(日) | 2/2(木) |
| | 4 | 6 | 2/6(月) | 2/7(火) | 2/8(水) | 2/11(土) | 2/12(目) | 2/6(月) |
| | 5 | _ | 2/9(木) | 2/10(金) | 2/11(土) | 2/11(上) | 2/12(日) | 2/9(木) |
| | 6 | 7 | 2/13(月) | 2/14(火) | 2/15(水) | 2/18(土) | 2/19(目) | 2/13(月) |
| | 7 | _ | 2/16(木) | 2/17(金) | 2/18(土) | 2/16(工) | 2/19(Д) | 2/16(木) |
| | 8 | 8 | 2/20(月) | 2/21(火) | 2/22(水) | 2/25(土) | 2/26(目) | 2/20(月) |
| | 1 | - | 2/23(木) | 2/24(金) | 2/25(土) | 2/25(土) | 2/20(口) | 2/22(水) |
| | 2 | 9 | 2/27(月) | 2/28(火) | 3/1(水) | 3/4(土) | 3/5(目) | 2/27(月) |
| N 0 | 3 | - | 3/2(木) | 3/3(金) | 3/4(土) | 3/4(工) | 3/3(H) | 3/2(木) |
| 3 | 4 | 10 | 3/13(月) | 3/14(火) | 3/15(水) | 3/18(土) | 3/19(目) | 3/13(月) |
| | 5 | - | 3/16(木) | 3/17(金) | 3/18(土) | 3/16(工) | 3/19(H) | 3/16(木) |
| | 6 | 1 | 3/20(月) | 3/21(火) | 3/22(水) | 3/25(土) | 3/26(目) | 3/20(月) |
| | 1 | - | 3/23(木) | 3/24(金) | 3/25(土) | 3/23(<u>1</u>) | 3/20(H) | 3/23(木) |
| | 2 | 12 | 3/27(月) | 3/28(火) | 3/29(水) | 4/1(土) | 4/2(目) | 3/27(月) |
| | 3 | | 3/30(木) | 3/31(金) | 4/1(土) | 7/1(11/ | 4/ Z(H) | 3/30(木) |
| N o . 4 | 4 | 13) | 4/3(月) | 4/4(火) | 4/5(水) | 4/8(土) | 4/9(目) | 4/3(月) |
| | 5 | _ | 4/6(木) | 4/7(金) | 4/8(土) | 7/0(上) | +/ J(□ / | 4/6(木) |
| | 6 | 14) | 4/10(月) | 4/11(火) | 4/12(水) | 4/15(土) | 4/16(目) | 4/10(月) |
| | 7 | _ | 4/13(木) | 4/14(金) | 4/15(土) | 7/13(工) | 4/10(H) | 4/13(木) |
| | 8 | 15) | 4/17(月) | 4/18(火) | 4/19(水) | 4/22(±) ★2 | 4/23(目) ★2 | 4/17(月) |

★1 土曜クラス・日曜クラスの

No.1-1の講義時間について

| 新宿校、池袋校、八重洲、横浜校、梅田校 | 13:00~ |
|---------------------|--------|
| 水道橋校、名古屋校、広島校 | 14:00~ |

★2 土曜クラス・日曜クラスの

No.4-8の講義時間について

| The state of the s | |
|--|--------|
| 梅田校 | 9:00~ |
| 水道橋校、名古屋校、広島校 | 10:00~ |
| 新宿校、池袋校、八重洲、横浜校 | 13:00~ |

校舎により講義開始時間が異なります。 ご注意ください。

■質問電話日程

[※] Web通信・Webフォロー・音声DLフォローならびに講義録は、上記配信開始日のAM0:00より配信となります。

また、視聴期限は2023年税理士試験最終日までとなります(メンテナンス時を除く)。

[※]提携校の教室講義日程は、各提携校まで直接お問い合わせください。

通信講座

12月入学 上級コース(法人)

■収録担当講師(12-翌4月期) [法人税法: 櫻井 洋]

■教材発送日程

Web通信/資料通信

| _ | | | | | | | | |
|---|---------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|
| | TAC発送日 | 12/15(木) | 1/10(火) | 1/19(木) | 2/6(月) | 2/15(水) | 3/6(月) | 4/3(月) |
| | テキスト・トレーニング トレーニング・シート | No.1 ※1 ※2 | | No.2 | | No.3 | No.4 | |
| | 演習 (自宅学習用教材) | 上級演習2 | 上級演習4 | 上級演習6 | 上級演習8 | 上級演習10 | 上級演習12 | 上級演習14 |
| | 提出対象演習 (答案提出締切日) | 上級演習1 (2/1) | 上級演習3 (2/15) | 上級演習5 (3/1) | 上級演習7 (3/15) | 上級演習9 (3/29) | 上級演習11 (4/19) 上級演習13 (5/10) | 上級演習15 (5/17) |

※1 12/15(木)に「理論ドクター」も発送いたします。

※2【12月入学上級コースよりお申込みの方】:12/15(木)に「理論マスター」「ポイントチェック」も発送いたします。

DVD通信

| TAC発送日 | 12/15(木) | 1/10(火) | 1/19(木) | 2/6(月) | 2/15(水) | 3/6(月) | 4/3(月) | 4/17(月) | 4/27(木) |
|---------------------------|---------------|------------|----------------|------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| テキスト・トレーニング トレーニング・シート | No.1 %1 %2 | | No.2 | | No.3 | No.4 | | | |
| 演習 (自宅学習用教材) | 上級演習2 | 上級演習4 | 上級演習6 | 上級演習8 | 上級演習10 | 上級演習12 | 上級演習14 | | |
| 提出対象演習 (答案提出締切日) | 上級演習1 | 上級演習3 | 上級演習5 (3/1) | 上級演習7 (3/15) | 上級演習9 (3/29) | 上級演習11 (4/19) 上級演習13 (5/10) | 上級演習15 (5/17) | | |
| 講義 (DVD·講義録) | | No.1 ①② | No.1 ③~⑤ | No.16~8 No.21 | No.2 ②~④ | No.2⑤~8 No.3① | No.3 ②~⑥ | No.4 ①~⑤ | No.4 6~8 |

- ※1 12/15(木)に「理論ドクター」も発送いたします。
- ※2【12月入学上級コースよりお申込みの方】:12/15(木)に「理論マスター」「ポイントチェック」も発送いたします。

通信講座受講生の皆様へ

- ※ TAC発送日とは、TACより教材を発送する日付となります。受講生の皆様へのお届けは地域によって異なりますが、 1~4日後となります。
- ※ 講義録には、板書・正誤表(随時)等、収録クラスで使用した資料が含まれております。 Web通信の方は、講義録はTACWEBSCHOOLよりダウンロードしてご使用ください。
- ※ 成績発表はTAC WEB SCHOOLにて行います。
- ※ 答案提出締切日を過ぎて提出された答案も添削をいたしますが、成績発表の対象から除かれます。
- ※ 発送日程及び発送内容は変更となる場合がございます。予めご了承ください。
- ※ 5月以降の教材発送日程は、3月下旬にTAC税理士講座ホームページで掲載いたします。
- ※ DVD通信の方への講義DVDの発送に際しては、普通郵便にて出荷する場合がございます。
- ★ TAC WEB SCHOOLで「オリエンテーション」を配信しています。学習開始前にご視聴ください。
- ★ TAC WEB SCHOOLのご利用にはマイページ登録が必要です。ご登録方法は「受講ガイド」をご確認ください。

上級コース(2022年12-翌4月期)

法人税法

| 1 | テキスト | 講義回 | 学習内容 | | | | | | | | |
|---|-------|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 一 | | 1 | | | | | | | | | |
| No.1 (講施) 特別優却、特別優却と傳金、線延資産 法人税額の特別控除額、使途秘匿金、税額控除、外国子会社配当 上級演習③ 減価償却、線延資産 (使途秘匿金 | | | | | | | | | | | |
| No.1 1 | | | | | | | | | | | |
| 1 | | _ | | | | | | | | | |
| (6) 上級演習③減価償却、線延資産、使途秘匿金 ② 受取配当等、みなし配当、有価証券 ③ [議義] ブルーブ法人税制(概要、譲渡損益調整、寄附金) ③ アルーブ法人税制(概要、譲渡損益調整、寄附金) ③ アルーブ法人税制(設立一期 ② 上級演習⑤) 受取配当等、所得税額控除、有価証券、グループ法人税制、設立の届出 ③ 評価損益、欠損金 ④ (議義] 圧縮記帳等 ⑤ 租税公課等、外貨建取引等、デリバティブ取引 ⑥ 上級演習⑥ 計算総合問題 [講義] 平線に同族会社、給与等 ⑧ 上級演習③ 計算総合問題 [講義] 特定同族会社、借地権 ③ 寄附金、交際費等、その他の損金、貨倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 ② 上級演習⑨ 同族会社、給与、特定同族会社、香附金、交際費 ③ 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 ④ 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 ⑤ 企業組織再編成 ⑤ 上級演習⑪ の外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 ⑤ 企業組織再編成 ⑤ 上級演習⑪ の作業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑪ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ④ 上級演習⑪ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制合む)、企業組織再編成 ⑤ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑪ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、執税地、修正申告 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習⑪ 損益の帰属時期、実質課税 | No.1 | 4 | | | | | | | | | |
| ② 受取配当等、みなし配当、有価証券 (8) 上級演習④計算総合問題 (I講義)グループ法人税制(概要、譲渡損益調整、寄附金) グループ法人税制、設立一期 ② 上級演習⑤受取配当等、所得税額控除、有価証券、グループ法人税制、設立の届出 ③ 評価損益、欠損金 (4) 上級演習⑥計質総合問題 (I講義] 圧縮記帳等 (5) 租稅公課等、外貨建取引等、デリバティブ取引 (6) 上級演習⑥計算総合問題 (I講義] 特定同族会社、給与等 (2) 上級演習⑥計算総合問題 (I講義] 特定同族会社、借地権 (3) 育財金合問題 (I講義] 特定同族会社、借地権 (4) 寄附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸制引当金、措置法上の準備金 (2) 上級演習⑥ 同族会社、結与、特定同族会社、寄附金、交際費 (3) 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 (4) 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 (5) 企業組織再編成 (6) 上級演習⑪ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 (6) 上級演習⑪ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 (3) 事業年度、申告納付等、納税義務者と課稅所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 (4) 上級演習⑪ 納税義務者と課稅所得等(公益法人等)、事業年度、納稅地、申告納付等 (5) 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 (6) 上級演習⑪ 損益の帰属時期、実質課税 (7) グループ通算制度 | | 5 | 法人税額の特別控除額、使途秘匿金、税額控除、外国子会社配当 | | | | | | | | |
| (画義】グループ法人税制(概要、譲渡損益調整、寄附金) (回りた) グループ法人税制(概要、譲渡損益調整、寄附金) (回りた) グループ法人税制(概要、譲渡損益調整、寄附金) (回りた) 受取配当等、所得税額控除、有価証券、グループ法人税制、設立の届出 (回りた) 日報会合問題 (回りた) 日報会合問題 (回りた) 日報会会問題 (回りた) 日報会会問題 (回りた) 日報会会に関語 (国議制) 日報会会に関語 (国議制) 特定同族会社、信地権 (回りた) 日報会会に関語 (国議制) 特定同族会社、信地権 (回りた) 日報会会に関語 (国議制) 特定同族会社、結与、特定同族会社、寄附金、交際費 (回りで) 日報会会に関係を対し、一般の資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 (回りた) 日報会会に関係を対し、企業組織再編成 (回りた) 日報会会に関係を対し、対して、対して、対して、対して、対して、対して、対して、対して、対して、対 | | 6 | 上級演習③減価償却、繰延資産、使途秘匿金 | | | | | | | | |
| (講義] グループ法人税制(| | 7 | 受取配当等、みなし配当、有価証券 | | | | | | | | |
| ② 上級演習⑤ 受取配当等、所得稅額控除、有価証券、グループ法人税制、設立の届出 ③ 評価損益、欠損金 ④ 上級演習⑥ 計算総合問題 [講義] 圧縮記帳等 ⑤ 租稅公課等、外貨建取引等、デリバティブ取引 ⑥ 上級演習⑥ 計算総合問題 [講義] 特定同族会社、先生總元帳 ⑦ 同族会社、給与等 ⑧ 上級演習⑧ 計算総合問題 [講義] 特定同族会社、借地権 ① 寄附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 ② 上級演習⑨ 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 ③ 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算稅制、企業組織再編成 ④ 上級演習⑪ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算稅制 ⑤ 企業組織再編成 ⑥ 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失合む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑰ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人稅制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納稅義務者と課稅所得等(公益法人等)、納稅地、修正申告 ④ 上級演習⑪ 納稅義務者と課稅所得等(公益法人等)、納稅地、修正申告 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課稅 ⑦ グループ通算制度 | | 8 | | | | | | | | | |
| No.2 日本 | | 1 | グループ法人税制、設立一期 | | | | | | | | |
| A | | 2 | 上級演習⑤ 受取配当等、所得税額控除、有価証券、グループ法人税制、設立の届出 | | | | | | | | |
| No.2 (講義] 圧縮記帳等 1 | | 3 | 評価損益、欠損金 | | | | | | | | |
| (5) 租税公課等、外貨建取引等、デリバティブ取引 (6) 上級演習⑦評価損益、欠損金、圧縮記帳 (7) 同族会社、給与等 (8) 上級演習⑧計算総合問題 【講義】特定同族会社、借地権 (1) 寄附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 (2) 上級演習⑨ 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 (3) 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 (4) 上級演習⑪ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 (5) 企業組織再編成 (6) 上級演習⑪企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) (7) リース取引、解散 (2) 上級演習⑪リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 (3) 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 (4) 上級演習⑪納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 (5) 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 (6) 上級演習⑪損益の帰属時期、実質課税 (7) グループ通算制度 | Na 2 | 4 | | | | | | | | | |
| ⑦ 同族会社、給与等 ⑧ 上級演習®計算総合問題 [講義]特定同族会社、借地権 ③ 寄附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 ② 上級演習⑨ 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 ③ 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 ④ 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 ⑤ 企業組織再編成 ⑥ 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑫ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑬ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習⑭ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | 110.2 | (5) | 租税公課等、外貨建取引等、デリバティブ取引 | | | | | | | | |
| 8 上級演習®計算総合問題 [講義] 特定同族会社、借地権 ① 寄附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 ② 上級演習® 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 ③ 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 ④ 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 ⑤ 企業組織再編成 ⑥ 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑰ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑬ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習⑭ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | 6 | 上級演習⑦ 評価損益、欠損金、圧縮記帳 | | | | | | | | |
| 【講義】特定同族会社、借地権 事附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 上級演習® 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 企業組織再編成 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) リース取引、解散 上級演習⑫ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 上級演習⑬ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 上級演習⑭ 損益の帰属時期、実質課税 グループ通算制度 | | 7 | 同族会社、給与等 | | | | | | | | |
| 2 上級演習③ 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 3 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 4 上級演習⑪ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 5 企業組織再編成 6 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) 1 リース取引、解散 2 上級演習⑫ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 3 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 4 上級演習⑪ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 5 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 6 上級演習⑪ 損益の帰属時期、実質課税 7 グループ通算制度 | | 8 | | | | | | | | | |
| No.3 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 上級演習⑪ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 企業組織再編成 企業組織再編成 企業組織再編成 貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑫リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑬ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑤ 上級演習⑭ 損益の帰属時期、実質課税 グループ通算制度 | | 1 | 寄附金、交際費等、その他の損金、貸倒損失、貸倒引当金、措置法上の準備金 | | | | | | | | |
| No.3 ④ 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 ⑤ 企業組織再編成 ⑥ 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑫ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑬ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習⑭ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | 2 | 上級演習⑨ 同族会社、給与、特定同族会社、寄附金、交際費 | | | | | | | | |
| 4 上級演習⑪ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 ⑤ 企業組織再編成 ⑥ 上級演習⑪ 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習⑫ リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑬ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習⑭ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | No 3 | 3 | 移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制、企業組織再編成 | | | | | | | | |
| ⑥ 上級演習① 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) ① リース取引、解散 ② 上級演習② リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習③ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習④ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | 140.5 | 4 | 上級演習⑩ 外貨、デリバティブ、移転価格、過少資本、過大支払利子、外国子会社合算税制 | | | | | | | | |
| ① リース取引、解散 ② 上級演習⑫リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習⑬納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習⑭損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | ⑤ | 企業組織再編成 | | | | | | | | |
| ② 上級演習① リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 ③ 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習③ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習④ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | 6 | 上級演習① 企業組織再編成、貸倒引当金(貸倒損失含む) | | | | | | | | |
| 3 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 ④ 上級演習③ 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習④ 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | 1 | リース取引、解散 | | | | | | | | |
| No.4 上級演習① 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習① 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | 2 | 上級演習① リース取引(減価償却含む)、解散(グループ法人税制含む)、企業組織再編成 | | | | | | | | |
| No.4 ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 ⑥ 上級演習① 損益の帰属時期、実質課税 ⑦ グループ通算制度 | | 3 | 事業年度、申告納付等、納税義務者と課税所得等(公益法人等)、納税地、修正申告 | | | | | | | | |
| ⑤ 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税⑥ 上級演習① 損益の帰属時期、実質課税⑦ グループ通算制度 | No 4 | 4 | 上級演習① 納税義務者と課税所得等(公益法人等)、事業年度、納税地、申告納付等 | | | | | | | | |
| ⑦ グループ通算制度 | 110.4 | 5 | 会計上の変更及び誤謬の訂正、損益の帰属時期、実質課税 | | | | | | | | |
| | | 6 | 上級演習④ 損益の帰属時期、実質課税 | | | | | | | | |
| ⑥ 上級演習⑤ グループ通算制度、その他 | | 7 | グループ通算制度 | | | | | | | | |
| | | 6 | 上級演習⑮ グループ通算制度、その他 | | | | | | | | |