

2024年合格目標 税理士講座  
法人税法(基礎期) 講義予定表

基礎期第1回配布

回数	単元	時間	教材発送予定日	視聴開始予定日	計算テーマ	内容	理論		
1	1・2	60分	随時発送	随時 (一括配信)	ガイダンス(本試験について) (前、後)	近年の出題方式、試験委員対策の有無			
2	3・4	60分			ガイダンス(法人税法攻略法) (前、後)	計算、理論(理論答案の書き方)			
3	5・6	60分			法人税の計算方法1 (前、後)	別表四基本構造	所得金額		
4	7・8・9	90分			交際費等1 (前、中、後)	交際費等の基本計算			
5	10・11・12	90分			受取配当等1 (前、中、後)	益金不算入の基本計算			
6	13・14	60分			減価償却1-1 (前、後)	減価償却費の基本計算①			
7	15・16	60分			減価償却1-2 (前、後)	減価償却費の基本計算②			
8	17・18	60分			租税公課1-1 (前、後)	損金算入・不算入の租税公課①	納税義務者		
9	19・20	60分			租税公課1-2 (前、後)	損金算入・不算入の租税公課②			
10	21・22	60分			法人税の計算方法2 (前、後)	留保と社外流出			
11	23・24	60分			法人税の計算方法3 (前、後)	別表一	確定申告		
12	25・26	60分			寄附金1-1 (前、後)	寄附金の基本計算①			
13	27・28	60分			寄附金1-2 (前、後)	寄附金の基本計算②	寄附金		
14	29・30	60分			貸倒引当金1-1 (前、後)	一括評価・実績基準及び法定基準①			
15	31・32	60分			貸倒引当金1-2 (前、後)	一括評価・実績基準及び法定基準②			
16	33・34	60分			貸倒引当金1-3 (前、後)	一括評価・実績基準及び法定基準③	貸倒引当金		
17	35・36	60分			減価償却2-1 (前、後)	グループینگ、償却可能限度			
18	37・38・39	90分			減価償却2-2 (前、中、後)	改定償却、無形、少額、一括	減価償却計算		
19	40・41・42	90分			圧縮記帳1 (前、中、後)	総論			
20	43・44・45	90分			圧縮記帳2 (前、中、後)	国庫補助金等	国庫補助金等の圧縮記帳		
21	46・47・48	90分			所得税額控除1 (前、中、後)	基本計算			
22	49	60分				<b>解法マスター講義(第1回基礎答練)</b>	<b>基礎答練第1回の範囲全て</b>	<b>総合確認テスト1</b>	
23	50	60分				<b>第1回基礎答練</b>			
24	51・52	60分				所得税額控除2-1 (前、後)	期間按分①		
25	53・54	60分				所得税額控除2-2 (前、後)	期間按分②	所得税額控除	
26	55・56	60分				同族会社1 (前、後)	同族会社の判定	同族会社	
27	57・58	60分				同族会社2-1 (前、後)	留保金課税①		
28	59・60	60分				同族会社2-2 (前、後)	留保金課税②	留保金課税	
29	61・62	60分				外国税額控除1 (前、後)	外国税額控除の基本計算	<b>総合確認テスト2</b>	
30	63・64	60分				受取配当等2-1 (前、後)	証投信		
31	65・66	60分				受取配当等2-2 (前、後)	短期所有株式等		
32	67・68	60分				受取配当等2-3 (前、後)	関連法人株式等	受配の益金不算入	
33	69・70	60分				外国税額控除2 (前、後)	外国子会社	外国子会社配当	
34	71・72	60分				試験研究費の特別控除1-1 (前、後)	基本計算①		
35	73・74	60分				試験研究費の特別控除1-2 (前、後)	基本計算②	<b>総合確認テスト3</b>	
36	75・76・77	90分				減価償却3 (前、中、後)	取得価額、資本的支出	減価償却資産の取得価額	
37	78・79・80	90分				圧縮記帳3 (前、中、後)	取用の圧縮記帳・特別控除	取用	
38	81・82・83	90分				租税公課2 (前、中、後)	仮払税金		
39	84・85・86	90分				交際費等2、寄附金2 (前、中、後)	交際費等、寄附金の経理方法	交際費等の損金不算入	
40	87	60分					<b>解法マスター講義(第2回基礎答練)</b>	<b>基礎答練第2回の範囲全て</b>	<b>総合確認テスト4</b>
41	88	60分				<b>第2回基礎答練</b>			
42	89・90・91	90分				有価証券 (前、中、後)	有価証券の取得価額、譲渡原価	有価証券の取得価額、有価証券の譲渡損益	
43	92・93・94	90分				繰延資産 (前、中、後)	繰延資産の基本計算		
44	95・96	60分				圧縮記帳4 (前、後)	保険差益金	保険差益金の圧縮記帳	
45	97・98	60分				圧縮記帳5 (前、後)	買換え		
46	99・100	60分				減価償却4 (前、後)	特別償却	<b>総合確認テスト5</b>	
47	101・102	60分				別表五(一)作成1 (前、後)	基本計算①		
48	103・104	60分				別表五(一)作成2 (前、後)	基本計算②		
49	105・106	60分				別表五(一)作成3 (前、後)	基本計算③	中間申告	
50	107・108	60分	11月13日(月)	11月15日(水)	交際費等3 (前、後)	交際費等の範囲			
51	109・110	60分			交際費等4 (前、後)	使途秘匿金	使途秘匿金		
52	111・112	60分			租税公課3 (前、後)	控除対象外消費税額等	<b>総合確認テスト6</b>		
53	113・114・115	90分			貸倒損失 (前、中、後)	貸倒損失			
54	116・117・118	90分		貸倒引当金2 (前、中、後)	個別評価貸倒引当金	貸倒引当金			
55	119・120・121	90分	11月20日(月)	11月22日(水)	貸倒引当金3 (前、中、後)	一括評価貸倒引当金			
56	122・123・124	90分			減価償却5 (前、中、後)	特別償却・控除の繰越			
57	125・126	60分			試験研究費2 (前、後)	特別試験研究費	試験研究費の特別控除		
58	127・128	60分			受取配当等3-1 (前、後)	みなし配当①			
59	129・130	60分			受取配当等3-2 (前、後)	みなし配当②	みなし配当		

60	131・132・133	90分	11月27日(月)	11月29日(水)	外貨建取引1-1 (前、中、後)	概要、換算方法	外貨建取引(為替予約がない場合)
61	134・135・136	90分			外貨建取引1-2 (前、中、後)	換算方法(為替予約がある場合、ない場合)	外貨建取引(為替予約がある場合)
62	137	60分			<b>解法マスター講義(第3回基礎答練)</b>	<b>基礎答練第3回の範囲全て</b>	
63	138	60分			<b>第3回基礎答練</b>		<b>総合確認テスト7</b>
64	139・140	60分	12月4日(月)	12月6日(水)	役員・給与1 (前、後)	役員の判定①	
65	141・142	60分			役員・給与2 (前、後)	役員の判定②、役員給与①	
66	143・144	60分			役員・給与3 (前、後)	役員給与②	
67	145・146	60分			役員・給与4 (前、後)	役員給与③	役員の意味
68	147・148	60分			役員・給与5 (前、後)	役員給与④	
69	149・150	60分			役員・給与6 (前、後)	役員給与⑤	役員給与
70	151・152	60分			役員・給与7 (前、後)	役員給与⑥、その他の給与	使用人給与
71	153・154	60分	12月11日(月)	12月13日(水)	減価償却6 (前、中、後)	特別償却準備金①	特別償却準備金
72	155・156	60分			減価償却7 (前、中、後)	特別償却準備金②	<b>総合確認テスト8</b>
73	157・158・159	90分			資産の評価損益1 (前、中、後)	資産の評価損益	資産の評価損益
74	160・161・162	90分			資産の評価損益2 (前、中、後)	有価証券の期末評価	有価証券の期末評価
75	163・164	60分	12月18日(月)	12月20日(水)	圧縮記帳6 (前、後)	交換差益金	交換差益金の圧縮記帳
76	165・166	60分			リース取引1 (前、後)	リース取引の定義、所有権移転リース	
77	167・168	60分			リース取引2 (前、後)	所有権移転外リース他	リース取引
78	169・170	60分			欠損金1 (前、後)	青色欠損金①	
79	171・172	60分			欠損金2 (前、後)	青色欠損金②	
80	173・174	60分			欠損金3 (前、後)	青色欠損金③、青色欠損金の繰戻還付	繰越欠損金・欠損金の繰戻還付
81	175	60分			12月22日(金)	12月25日(月)	<b>解法マスター講義(第4回基礎答練)</b>
82	176	60分	<b>第4回基礎答練</b>				

★ 講義予定は、変更することがございます。

(担当: 税理士 加藤邦治)

◆ クレアル税理士アカデミー