

2024年度合格目標 消費税法 応用期 講義予定表

回数	教材発送予定日	視聴開始予定日	DVD	テキストⅡ	理論問題集	
0			①	応用期ガイダンス		
改1				改正 適格請求書等保存方式①		
改2			②	改正 適格請求書等保存方式②		
改3				改正 適格請求書等保存方式③		
1	2024年 1月15日(月)	2024年 1月17日(水)	③	第23章 国境を越えた役務の提供に係る課税関係①		
2				第23章 国境を越えた役務の提供に係る課税関係②		
3				第23章 国境を越えた役務の提供に係る課税関係③	問1	課税の対象②
4				第23章 国境を越えた役務の提供に係る課税関係④		
5				第23章 国境を越えた役務の提供に係る課税関係⑤		
6				第23章 国境を越えた役務の提供に係る課税関係⑥		下記(注3)参照
7				1月22日(月)	1月24日(水)	④
8	第24章 資産の譲渡等の時期の特例②	問17	工事の請負に係る特例			
9	第24章 資産の譲渡等の時期の特例③	問18	小規模事業者に係る特例			
10						
11						
12			⑤			
13	1月29日(月)	1月31日(水)	⑥	第25章 前年等課税売上高による納税義務の免除の特例①		
14				第25章 前年等課税売上高による納税義務の免除の特例②		
15				第25章 前年等課税売上高による納税義務の免除の特例③	問7	前年又は前事業年度の特例
16				第26章 相続があった場合の納税義務の免除の特例①		
17				第26章 相続があった場合の納税義務の免除の特例②	問8	相続の特例
18	2月5日(月)	2月7日(水)	⑦	第27章 合併があった場合の納税義務の免除の特例①		
19				第27章 合併があった場合の納税義務の免除の特例②		
20				第27章 合併があった場合の納税義務の免除の特例③		
21				第27章 合併があった場合の納税義務の免除の特例④		
22				第27章 合併があった場合の納税義務の免除の特例⑤		
23				第27章 合併があった場合の納税義務の免除の特例⑥	問9	合併の特例
24	2月13日(火)	2月15日(木)	⑧	応用答練1解説①		
25				応用答練1解説②		
26				応用答練1解説③		
27				第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例①		
28				第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例②		
29	第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例③	問10	分割の特例①			
30	2月19日(月)	2月21日(水)	⑩	第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例④		
31				第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例⑤		
32				第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例⑥	問10	分割の特例②
33				第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例⑦		
34				第28章 分割等があった場合の納税義務の免除の特例⑧	問10	分割の特例③
35				第29章 新設法人の納税義務の免除の特例	問11	新設法人の特例①
36	2月26日(月)	2月28日(水)	⑪	第30章 特定新規設立法人の納税義務の免除の特例①		
37				第30章 特定新規設立法人の納税義務の免除の特例②		
38				第30章 特定新規設立法人の納税義務の免除の特例③	問12	特定新規設立法人の特例①
39				第32章 合併があった場合の中間申告①		
40				第32章 合併があった場合の中間申告②		
41	第32章 合併があった場合の中間申告③					
42	3月4日(月)	3月6日(水)	⑫	応用答練2解説①		
43				応用答練2解説②		
44				応用答練2解説③		
45				第33章 簡易課税制度①		
46	第33章 簡易課税制度②	問32	簡易課税制度①			
47	第33章 簡易課税制度③					
48	3月11日(月)	3月13日(水)	⑭	第33章 簡易課税制度④		
49				第33章 簡易課税制度⑤		
50				第33章 簡易課税制度⑥	問33	分割等に係る課税期間
51				第33章 簡易課税制度⑦	問32 問34	簡易課税制度② 災害等の場合の簡易課税制度
52						
53			⑮	解法マスター講義2解説②		
54				解法マスター講義2解説③	問23	帳簿及び請求書等の意義①

回数	教材発送予定日	視聴開始予定日	DVD	テキストⅡ	理論問題集
55	3月18日(月)	3月20日(水)	⑩	第34章 特殊論点①	下記(注4)参照
56				第34章 特殊論点②	問28 課税売上割合の著しい変動③ 問29 調整対象固定資産の転用③
57				第34章 特殊論点③	
58				第34章 特殊論点④	問6 納税義務者④ 問11 新設法人の特例② 問12 特定新規設立法人の特例② 問32 簡易課税制度③
59	3月25日(月)	3月27日(水)	⑪	第31章 高額特定資産取得の納税義務の免除の特例①	
60				第31章 高額特定資産取得の納税義務の免除の特例②	問13 高額特定資産の特例 問32 簡易課税制度④
61				第31章 高額特定資産取得の納税義務の免除の特例③	問22 仕入れに係る消費税額の控除⑥
62				第31章 高額特定資産取得の納税義務の免除の特例④	問30 居住用賃貸建物
63	4月1日(月)	4月3日(水)	⑫	応用答練 3 解説①	
64				応用答練 3 解説②	
65				応用答練 3 解説③	
66			⑬	第35章 信託①	
67	第35章 信託②	問14 実質享受者課税等② 問15 法人課税信託			
68	4月8日(月)	4月10日(水)	⑭	第36章 国、地方公共団体等に対する特例①	
69				第36章 国、地方公共団体等に対する特例②	
70				第36章 国、地方公共団体等に対する特例③	
71				第36章 国、地方公共団体等に対する特例④	
72				第36章 国、地方公共団体等に対する特例⑤	
73				第36章 国、地方公共団体等に対する特例⑥	問44 国等に対する特例①
74	4月15日(月)	4月17日(水)	⑮	第36章 国、地方公共団体等に対する特例⑦(下記(注1)参照)	
75				第36章 国、地方公共団体等に対する特例⑧(下記(注1)参照)	
76				第36章 国、地方公共団体等に対する特例⑨(下記(注1)参照)	
77				第37章 届出等①(下記(注1)参照)	
78				第37章 届出等②(下記(注1)参照)	
79				第37章 届出等③(下記(注1)参照)	問6 納税義務者⑤ 問19 課税期間② 問32 簡易課税制度⑤ 問43 届出
80	4月22日(月)	4月24日(水)	⑯	応用答練 4 解説①	
81				応用答練 4 解説②	
82				応用答練 4 解説③	
83			⑰	第38章 軽減税率制度①	
84				第38章 軽減税率制度②	
85	第38章 軽減税率制度③	下記(注5)参照			

※講義予定は、変更することがございます。

(注1) 応用期の講義ではテキスト2及び理論問題集を使用いたします。

なお、第74～76回の講義において計算問題集2(総合問題9)、第77～79回の講義においてテキスト1を使用いたします。
その他状況に応じてテキスト1を使用する場合がございます。

(注2) 応用期の答練は全4回を予定しております(試験時間:120分)。

(注3) 第6回の学習理論は次のとおりです。

- | | |
|-----------------------------|--------------------------|
| 問1 課税の対象③ | 問28 課税売上割合が著しく変動した場合の調整② |
| 問6 納税義務者及び小規模事業者に係る納税義務の免除③ | 問29 調整対象固定資産を転用した場合の調整② |
| 問14 実質享受者課税等② | 問36 特定課税仕入れに係る対価の返還等① |
| 問21 課税標準及び税率③ | 問39 確定申告及び納付② |
| 問22 仕入れに係る消費税額の控除⑤ | 問40 還付申告② |
| 問26 仕入れに係る対価の返還等② | |

(注4) 第55回の学習理論は次のとおりです。

- | | |
|----------------------|-----------------------|
| 問26 仕入れに係る対価の返還等③ | 問35 売上げに係る対価の返還等② |
| 問27 課税貨物につき還付を受ける場合② | 問36 特定課税仕入れに係る対価の返還等② |
| 問31 棚卸資産に係る消費税額の調整③ | 問37 貸倒れに係る消費税額の控除等② |

(注5) 第85回の学習理論は次のとおりです。

- | | |
|--------------------|---------------------|
| 問21 課税標準及び税率④ | 問31 棚卸資産に係る消費税額の調整④ |
| 問22 仕入れに係る消費税額の控除⑦ | 問35 売上げに係る対価の返還等③ |
| 問23 帳簿及び請求書の意義② | 問37 貸倒れに係る消費税額の控除等③ |
| 問26 仕入れに係る対価の返還等④ | 問44 国等に対する特例② |

資格★合格フシアール