

税理士とのおテキストⅡ 法人税法 応用編 (2012年12月25日 平成25年度試験対策 第1刷)

弊社の書籍をご利用いただき、有難うございます。

訂正が出ないようにと努力しておりますが以下の通り、誤りが判明致しました。

お手数をおかけして申し訳ございませんが訂正の上、ご利用下さい。

なお、弊社HP【「ネットスクール」検索→「読者の方へ」】にて訂正資料等の最新情報を閲覧・ダウンロードできますので、ご利用下さいますようお願いいたします。

2013. 3. 4

ページ	訂正箇所	誤	正	備考
テキ3-33	解説下から3行目	文章追加	また、Aは250%定率法、Bは200%定率法であることから、特別償却を行っていないなくても、グルーピングできません。	2013. 2. 5
テキ5-9	2. 保険料の取扱いの1行目	～定期保険の保険料	～ 養老 保険の保険料	2013. 3. 4
テキ6-3	〈別表一の表示〉	①+②+③	②+③- 控除所得税額-控除外国税額	2013. 2. 5
テキ8-15	(3)	…の取得は翌期に…であり、当社は…	…の取得は当期に…であったため、 前期において 当社は…	2013. 2. 5
テキ8-15	(4)	…平成25年10月20日に、前期に…	…平成25年10月20日に、 前期に …	2013. 2. 5
テキ8-17	上から2行目	50,000,000- 20,000,000 =30,000,000円	50,000,000- 30,000,000 = 20,000,000 円	2013. 3. 4
テキ8-26	3. 特別勘定 (1) 要取崩額	29,184,000円	36,480,000 円	2013. 2. 5
テキ8-26	3. 特別勘定 (2) 取崩もれ	29,184,000-…=△10,816,000円 10,816,000円>…	36,480,000 -…=△ 3,520,000 3,520,000 円=…	2013. 2. 5
テキ8-46	調整欄 収用等の所得の特別控除額	留保 22,000,000	社外流出 ※22,000,000	2013. 2. 5
テキ8-58	① 償却限度額	(17,500,000-7,886,904)…=1,922,619円…∴ 1,922,619円	(18,550,000 -7,886,904)…= 2,132,619 円…∴ 2,132,619 円	2013. 2. 5
テキ8-58	② 償却超過額	(2,400,000+113,096)-1,922,619=590,477円	(2,400,000+113,096)- 2,132,619 = 380,477 円	2013. 2. 5
テキ8-58	調整欄 (機 械)	金額 590,477 留保 590,477	金額 380,477 留保 380,477	2013. 2. 5
テキ8-71	① 償却限度額	① 償却限度額 …≥※16,000,001×0.12499=1,999,840円	① 償却限度額 …≥※ 8,000,001 ×0.12499= 999,920 円	2013. 2. 5
テキ8-72	上から1行目	※ 20,000,000 -…= 16,000,001 円	※ 12,000,000 -…= 8,000,001 円	2013. 2. 5
テキ8-72	調整欄	調整項目追加	特別勘定取崩もれ 金額 4,000,000 留保 4,000,000	2013. 2. 5
テキ9-8	調整欄 交際費等の損金不算入額	留保 3,000,000	社外流出 3,000,000	2013. 2. 5
テキ14-18	上から3行目	が、 B 社から買取りの申し出…	が、 A 社から買取りの申し出…	2013. 2. 5
テキ15-31	調整欄 移転価格否認	留保 1,000,000	社外流出 1,000,000	2013. 2. 5

ISBN 978-4-7810-3448-5
C1034 ¥2800E