

科目名	ファイナンシャルプランナー演習Ⅱ Financial Planning II						
科目担当者	宮永 雅行 MIYANAGA Masayuki						
単位数	2	配当年次	2年	授業形態	講義	開講学期	後期
履修学部・学科 [区分]	経営学部・経営学科 [専門教育科目 専門科目]					ディプロマポリシーとの関連	(3)(4)
授業の概要	<p>後期は FP 資格検定試験の対象科目で当大学において単独での講義を行っていない相続・事業承継とタックスプランニングのうち、相続・事業承継を学習する。（「金融資産運用」は FP 演習Ⅰで、「保険」と「不動産」は金融機関論で扱っている） 相続・事業承継に関する知識は、独立系 FP や金融機関での日常業務において求められることが多く、将来これらに関連した職場をめざす学生にとっては重要である。この講義では相続を中心にわかりやすく理解できるよう説明していく。 また、金融期間に在籍した経験にもとづき、相続に関する具体的事例もあげながら説明していく。</p>						
授業の到達目標	<p>①本講義では法定分割、指定分割（遺言による）、協議分割、遺留分に加え、相続税の課税価格算出のプロセスなどを学習することで、相続に関する基本的な知識を習得する。 ②FP 技能検定試験 3 級の受験に必要な知識を養う。</p>						
授業計画・内容	1	相続とはなにか（法律、相続人の範囲など）					
	2	相続人に関連する知識（結婚、離婚）					
	3	相続人に関連する知識（実子、養子）					
	4	法定相続分と指定相続分					
	5	特別受益者の相続分と寄与分、非嫡出子の相続分など					
	6	代襲相続分、欠格と廃除					
	7	遺産分割（遺産分割とは何か、遺産分割方法）					
	8	単純承認、限定承認、相続放棄					
	9	遺言（遺言とは何か、遺言方法）					
	10	遺贈と遺留分					
	11	みなし相続財産（生命保険金、死亡保険金など）					
	12	基礎控除と法定相続人の数					
	13	相続における非課税財産					
	14	相続における債務控除と葬儀費用の扱い					
	15	まとめ					
授業外学修 (事前学修)	毎回、Moodle に事前に掲載した次回授業内容の PDF を熟読し、自分なりにノートにまとめてみる。（毎週 2 時間程度）						
授業外学修 (事後学修)	毎回、授業内容について要点を整理し、不明な個所を調べておく。（毎週 2 時間程度）						
成績評価方法・ 評価比率・到達 目標との対応	成績評価方法				評価比率		到達目標との対応
	定期試験 2 回の課題の提出				70% 30%		①② ①②
成績評価基準	<p>秀：（評点 90 点以上）到達目標を極めて高い水準で達成している場合 優：（評点 80 点～89 点）到達目標を高い水準で達成している場合 良：（評点 70 点～79 点）到達目標を一定の水準で達成している場合 可：（評点 60 点～69 点）到達目標を最低限の水準で達成している場合 不可：（評点 60 点未満）到達目標に達していない場合</p>						
教科書	資料						
参考文献							
その他	※この科目は、金融機関での勤務経験を有する教員が実務経験を踏まえてファイナンシャルプランナーの知識のうち「相続・事業継承」について指導します。						