

2018년 제2기분 부가가치세 신고 실무교육

장 민 공인회계사(진세무회계사무소)

※ 학습목표

본 과정은 세무·회계업무를 담당하고 있는 실무자들에게 부가가치세법 개정사항 및 신고시 유의점, 신고서 작성요령 등 기업의 부가가치세 신고에 따른 제반사항을 체계적으로 교육함으로써 효율적인 부가가치세 신고업무를 수행할 수 있도록 하는데 그 목적이 있습니다.

※ 학습특징

- 부가가치세 개념의 체계적 이해와 실무능력 확보
- 개정 부가가치세법을 반영한 부가가치세 신고서 작성능력 향상
- 신고 업무의 수행능력 제고를 위한 철저한 사례중심 실무형 강의

※ 학습대상

- 부가가치세에 대한 세무 기초지식을 갖춘 경리, 회계, 세무 담당 실무자
- 부가가치세 신고에 대한 실무 지식을 필요로 하는자

※ 학습내용

주요 학습내용	
1. 부가가치세 개론 <ul style="list-style-type: none">- 기본계산구조 및 납세의무자- 면세와 면세포기- 거래징수와 특례- 세금계산서 발급 및 영수증 발급	5. 경감 공제세액과 가산세 <ul style="list-style-type: none">- 경감공제세액의 계산- 예정고지 미환급세액- 가산세
2. 과세표준(매출액) <ul style="list-style-type: none">- 재화의 공급- 용역의 공급- 재화의 수입- 공급시기 특례- 과세표준의 계산- 대손세액의 공제	6. 신고 및 납부 <ul style="list-style-type: none">- 납세지- 과세기간별 신고납부- 부가가치세 환급- 기한후 신고 및 수정신고, 경정청구
3. 영세율 <ul style="list-style-type: none">- 영세율 적용대상거래- 영세율 첨부서류	7. 간이과세자 <ul style="list-style-type: none">- 간이과세자 대상- 과세표준 및 세액, 신고납부- 영수증 발급- 신고서 작성실무
4. 매입세액 <ul style="list-style-type: none">- 공제하는 매입세액- 불공제 매입세액- 공통매입세액 안분 및 재계산	8. 대리납부
	9. 전자적 용역을 공급하는 국외사업자에 대한 특례
	10. 중소중견사업자의 재화의 수입에 대한 부가가치세 납부유예