

2019년 신고대비 법인결산과 세무조정·신고 실무교육

허 성 호 세무사(국제세무법인)

※ 교육목표

본 과정은 세무·회계업무를 담당하고 있는 실무자들에게 법인결산과 세무조정상의 유의점, 세무조정계산서의 작성요령 등 기업의 결산과 세무조정에 따른 제반사항을 체계적으로 교육함으로써 효율적인 법인세 신고 및 조정업무를 수행할 수 있도록 하는데 그 목적이 있습니다.

※ 교육특징

- 법인결산을 위한 법인세 세무조정의 체계적 이해와 실무능력 확보
- 개정 법인세법을 반영한 법인세 신고 및 세무조정 계산서 작성능력 향상
- 세무조정 및 신고납부 업무 수행능력 제고를 위한 철저한 사례중심 실무형 강의

※ 교육대상

- 법인세에 대한 세무 기초지식을 갖춘 경리, 회계, 세무 담당 실무자 및 결산업무 담당자
- 법인의 결산 및 세무조정에 대한 실무 지식을 필요로 하는자

※ 교육 세부사항

주요 학습내용	
1. 총설 <ul style="list-style-type: none">- 결산 확정과 법인세의 신고·납부 등- 법인의 분류, 법인세의 종류와 실질과세 및 소액주주등- 세무조정과 소득처분 2. 익금 및 익금불산입 항목과 그 세무조정 <ul style="list-style-type: none">- 익금항목- 익금불산입항목 3. 손금 및 손금불산입 항목과 그 세무조정(1) <ul style="list-style-type: none">- 손금항목- 손금불산입항목 4. 자산·부채의 취득가액과 평가 및 손익의 귀속시기 <ul style="list-style-type: none">- 자산·부채의 취득가액- 재고자산의 평가- 유가증권의 평가- 외화자산 및 부채의 평가- 손익의 귀속시기	5. 손금 및 손금불산입 항목과 그 세무조정(2) <ul style="list-style-type: none">- 인건비 등- 제세공과금- 업무와 관계없는 비용의 손금불산입- 지급이자의 손금불산입- 접대비- 감가상각비- 준비금- 일시상각충당금과 압축기장충당금- 퇴직급여충당금과 퇴직연금충당금- 대손충당금과 대손금 6. 소득금액의 계산의 특례 <ul style="list-style-type: none">- 합병 및 기업분할 등에 관한 과세특례- 부당행위계산의 부인 등 소득금액 계산 특례 7. 법인세 과세표준과 납부세액의 계산 <ul style="list-style-type: none">- 기부금- 과세표준의 계산- 법인세 결정세액의 계산- 가산세- 법인세 납부세액의 계산- 신고서 작성실무