

2025년도 제1기분 부가가치세 확정 신고·납부 실무

교육목적	부가세 신고에 필요한 납부, 환급, 경정 부가세 점검사항을 이해함으로써 원활한 세무능력을 함양
------	--

일시	2025. 7. 15.(화) 13:30 ~ 17:30 (1일 4시간)
장소	울산상공회의소 6층 2회의실
강사	이석정 대표세무사 - 세무법인 현인 경영학박사 - 現 송실대학교 겸임교수, 대한상의 세무회계실무 강사, 서울시 마을세무사, 송파구 지방세 심의위원 - 前 한국세무사고사회 회장, 한국세무학회 부회장, 대한정부회계학회 부회장, 서울상공회의소 전문경영위원, 지방세협회 감사
대상	세무, 회계, 총무 담당 임직원(초, 중급)

주제	내용(커리큘럼)
개요	부가가치세의 원리와 최근의 세무조사 흐름
세금계산서와 영수증의 발급	- 거래징수와 그 특례, 발급의무와 그 면제 - 세금계산서의 기재사항, 발급 시기, 수정세금계산서, 전자세금계산서, 수입세금계산서
매출액 (=과세표준)	- 재화의 공급, 용역의 공급, 재화의 수입, 거래 및 공급 시기 의제와 선발급 특례
영세율	- 영세율 적용대상, 부가가치세법상 영세율 적용대상
매입세액	- 공제가능 매입세액, 공제불가능 매입세액
경감공제세액 등과 가산세	- 경감·공제세액의 계산, 예정고지·미환급세액, 가산세
신고 및 납부 (환급)	- 과세기간별 신고·납부, 신고·납부기한의 연장 - 부가가치세 신고·납부시 유의 및 검토할 사항