

교육과정 커리큘럼

과 정 명 : 사례중심의 부가가치세 신고 실무과정

교육시간 : 1일 (4시간)

교육개요

- 부가가치세의 과세표준과 매입세액공제 여부, 전자세금계산서 관련 규정, 부가가치세법상 가산세 규정, 부가세 신고시 유의할 체크포인트 등의 강의를 진행함

세부 교육내용

주 제	교 육 시 간	교 육 내 용
부가가치세 과세표준 유의사항	1	<ul style="list-style-type: none"> • 사례별 부가가치세 과세표준 확인 (중간지급조건부, 장기할부판매 등) • 신용카드 관련 과세표준 확인 (국세청 자료와 비교 검토) • 수출관련 과세표준의 확정과 부속서류 확인
세금계산서와 수정세금계산서	1	<ul style="list-style-type: none"> • 세금계산서의 필요적 기재사항과 세금계산서 발급특례 (선발행세금계산서와 월합계세금계산서) • 세금계산서 지연발급과 미발급 사례확인 • 수정세금계산서 발급 사례확인 (착오발급과 착오외발급 사례)
매입세액공제와 매입세액 불공제	1	<ul style="list-style-type: none"> • 매입세액 공제와 매입세액불공제 사례확인 (접대비, 차량, 면세관련 불공제 사례) • 신용카드 매입세액공제 유의사항 확인
부가가치세 신고서와 부속서류	1	<ul style="list-style-type: none"> • 부가가치세 신고시 유의사항 • 부가가치세 신고 부속서류 확인