

[제안서]

2021년도 제2기분 부가가치세 확정신고·납부실무

강사 : 최치영회계사

○ 교육목표

- 세금계산서를 발급 및 수정 발급할 수 있다.
- 부가가치세신고서의 작성 흐름을 이해할 수 있다.

○ 교육특징

- 가장 중요하고 핵심적인 내용만 압축하여 신고·납부할 수 있도록 강의
- 부가가치세 신고서 전체를 체계적으로 이해하고, 다양한 신고부속서류를 직접 작성할 수 있도록 강의
- 세금계산서의 발급 시기, 발급금액 등 발급방법에 대해 체계적으로 이해

○ 교육대상

- 경리(회계), 세무, 영업, 총무, 재무부서의 실무자
- 기업의 부가가치세 신고업무 담당자

○ 교육시간

- 기본 4시간

○ 차시별 세부사항(9강)

차시	차시명	세부 사항	교육 시간
1강	부가가치세 계산구조 및 면세와 포기	1. 부가가치세 기본계산구조 2. 부가가치세 납세의무자 3. 부가가치세 면세와 포기	20분
2강	영수증 발급	1. 거래징수 2. 부가가치세의 매입자 납부특례 3. 영수증발급의무자 및 발급의무의 면제 4. 수정영수증 5. 신용카드매출전표 등 및 전자화폐	20분
3강	세금계산서 발급	1. 세금계산서 발급의무자 및 발급의무의 면제	30분

차시	차시명	세부 사항	교육 시간
		2. 세금계산서의 필요적 기재사항 3. 세금계산서의 발급시기 4. 수정세금계산서 및 수정전자세금계산서 등	
4강	매출세액 (=과세표준)	1. 재화의 실질공급 및 간주공급 2. 재화의 공급으로 보지 않는 것 3. 재화의 공급시기 4. 용역의 공급 5. 재화의 수입	30분
5강	부가가치세 과세표준의 계산	1. 기본원칙 및 과세표준에서 제외되는 금액 등 2. 과세표준에서 공제되는 않는 금액 3. 과세·면세사업 등 공통사용 재화의 공급시 과세표준 4. 토지와 건축물(구축물) 등의 일괄 공급시 과세표준 5. 부동산임대용역에 대한 과세표준 6. 감가상각자산의 간주공급시 과세표준 7. 대손세액공제와 가산	20분
6강	부가가치세 영세율	1. 영세율 적용대상 2. 부가가치세법상 영세율 적용대상 3. 조특법상의 영세율 적용대상 4. 영세율 첨부서류 등	20분
7강	부가가치세 공제하는 매입세액	1. 사업 관련세금계산서 등 2. 면세농산물 등에 대한 의제매입세액 3. 재활용폐자원 등에 대한 매입세액공제 4. 재고매입세액 등	20분
8강	부가가치세 공제하지 않는 매입세액 등	1. 공제하지 아니하는 매입세액 2. 공통매입세액의 안분계산 등	25분
9강	부가가치세 신고 및 납부 등	1. 경감·공제세액 등과 가산세 2. 신고 및 납부(환급) 3. 소규모 개인사업자에 대한 면제·감면	15분

○ 프로필 : 최치영회계사(ccy387@hanmail.net)

- 한성회계법인 호남지점(현)
- 영화회계법인, 한투증권 기업금융부, 이촌회계법인 근무(전)
- 이나우스아카데미, 삼일아카데미 등 다수 강의
- 원천정수실무(영화조세통람, 공저), 기업의 세무실무(영화조세통람, 공저) 등 다수 집필