

세무서로부터 인정받을 수 있는 지출증빙

강사 : 한성욱 세무자문위원

○ 교육목적 / 특징

- 중소기업 세무회계 실무담당자 및 관리자들이 지출증빙 관련업무에 대한 기본 지식을 습득하여 자칫 발생할 수 있는 세무 리스크를 사전에 예방
- 세법이 규정한 합법적 태두리에서 자사에 특성에 맞는 지출증빙 관련 업무를 진행하여 효과적인 절세 방안 마련
- 지출증빙 프로세스 및 사례에 따라 증빙 절차를 이해하여 업무 직접 수행
- 세무조사 시 과세관청의 증빙처리 지적사례를 연구하여 세무조사를 대비한다.
- 법적증빙뿐만아니라 객관적인 증빙인 필수 서식과 규정을 알아본다.

○ 교육대상

- 기업 절세전략에 관심이 많은 중소기업의 재직자
- 기업의 경비지출 투명성을 강화하기 위한 경영진 또는 실무자
- 세무감사를 대비하기 위한 중소기업 회계·세무업무 담당자

○ 교육시간(5시간)

○ 차시별 세부사항(21강)

차시	차시명	세부 사항	교육 시간
1강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(1)	지출증명서류의 수취와 손금의 관계	10분
2강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(2)	거래상대방 사업자의 범위 및 거래 유형별 지출증명서류	10분
3강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(3)	세금계산서 등 적격증빙을 수취하지 않더라도 되는 지출증빙수취특례 거래	20분
4강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(4)	과세당국의 신용카드 모니터링에 의한 부정집행 사례를 통한 합리적 신용카드 지출증빙	20분
5강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(5)	지출증명서류합계표 작성방법과 소명자료 제출 방법	10분

차시	차시명	세부 사항	교육 시간
6강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(6)	임직원과 관련하여 발생하는 경비에 대한 지출증명서류	10분
7강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(7)	거래처와 관련하여 발생하는 거래에 대한 지출증명서류	10분
8강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(8)	자주발생하면서 중요한 사례별 지출증명서류에 관한 세무처리 실무	10분
9강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(9)	복리후생비/접대비/회의비/판매장려금 등 유사 접대비의 구분과 세무처리 실무	10분
10강	법인세 절세와 관련한 지출증빙(10)	국세청 예규와 판례를 통한 주요 사례별 지출증명서류와 세무처리 실무	10분
11강	소득세 절세와 관련한 지출증빙(1)	과세대상 근로소득과 비과세근로소득에 관한 지출증명서류와 세무처리 실무	15분
12강	소득세 절세와 관련한 지출증빙(2)	근로소득/일용근로소득/사업소득/기타소득의 소득구분과 원천징수 세무처리 실무	10분
13강	소득세 절세와 관련한 지출증빙(3)	비거주자나 외국법인으로 용역을 제공받는 경우 원천징수 세무처리 실무	10분
14강	소득세 절세와 관련한 지출증빙(4)	주요 사례별 원천징수 관련 지출증명서류와 세무처리 실무	15분
15강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(1)	부가가치세 과세거래와 면세거래의 이해와 세금계산서, 계산서 발급 실무	15분
16강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(2)	세금계산서 발급시기 및 수정세금계산서 발급사유와 발급절차	10분
17강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(3)	공급시기를 달리하여 세금계산서를 발급하는 경우 가산세 등 세무 불이익	10분
18강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(4)	수정세금계산서 발급사유인 계약의 해지와 해제사유, 착오와 착오의 사유 구분	10분
19강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(5)	비영리법인의 수익사업과 목적사업의 구분과 세금계산서 발급대상 거래	10분
20강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(6)	매입세액공제/ 불공제관련 지출증명서류와 세무처리	20분
21강	부가가치세 절세와 관련한 지출증빙(7)	국세청 예규와 판례를 통한 부가가치세 관련 지출증명서류와 세무관리	15분

○ 프로필 : 한성욱

(저서)

- 왜 증빙이 중요한 것인가(영화조세통람)
- 세무 불이익을 당하지 않는 사례별 증빙의 기술(새로운제안)
- 경리초보자들이 가장 궁금해하는 회계 세무(새로운제안)
- 비영리법인의 투명한 재정관리를 위한 증빙관리비법(영화조세통람) 외 다수

(강의)

- 이나우스아카데미, 조세통람, 더존평생교육원, 생산성본부 등 다수에서 증빙강의