



2023 신고대비

법인결산과 세무조정 및 신고실무



YOUR BEST HRD PARTNER
씨에프오아카데미
www.cfoi.kr



TEL 501-2322 FAX 561-6581
(02) (02)

법인결산과 조정 및 신고실무

월	차수	일정	해당과정	시간		강사	교육비	비고
2022 11월	1차	16~18	증빙을 활용한 회계결산과 법인세무조정	09:00-18:00	24H	노승현 회계사	55만원	결산사례 엑셀파일 제공
	2차	23~25	법인세무조정과 중요서식작성실무	09:00-18:00	24H	노승현 회계사	55만원	
2022 12월	3차	7~9	증빙을 활용한 회계결산과 법인세무조정	09:00-18:00	24H	노승현 회계사	55만원	결산사례 엑셀파일 제공
	4차	14~16	법인세무조정과 중요서식작성실무	09:00-18:00	24H	노승현 회계사	55만원	온택트병행
	5차	21~23	법인세무조정과 중요서식작성실무	09:00-18:00	24H	노승현 회계사	55만원	온택트병행
	6차	26~28	법인세무조정과 중요서식작성실무	09:00-18:00	24H	박종하 회계사	55만원	
2023 1월	7차	16~18	법인세무조정과 중요서식작성실무	09:00-18:00	24H	박종하 회계사	55만원	온택트병행
2023 2월	8차	15~17	법인세무조정과 중요서식작성실무	09:00-18:00	24H	노승현 회계사	55만원	온택트병행

* 신청서류 : 수강신청서 1부, 훈련위탁계약서 1부 | 준비물 : 전년도 세무조정계산서 및 감사보고서, 전자계산기(워크숍 중심의 교육진행)

법인결산센터 교육의 특징

<p>01</p> <p>우리 회사의 세무조정계산서를 뜯어볼 수 있다!</p>	<p>02</p> <p>주요 계정과목별 세무조정을 수행해보고 신고서식에 어떻게 반영되는지 직접 작성해볼 수 있다!</p>	<p>03</p> <p>우리 회사의 세무조정에 필요한 법인세법, 조세특례제한법 규정을 제대로 이해하고 오류발생 가능성을 사전에 차단할 수 있다!</p>
<ul style="list-style-type: none"> • 세무조정의 Best Practices를 공유하여 자사 세무조정계산서와 감사보고서를 비교함으로써 학습내용이 실무에 어떻게 적용되는지 직접 확인하고 세무리스크를 대비할 수 있는 역량 배양 • 단순한 이론과 접근방법에 국한되지 않고 보다 현장 실천적인 실무사례 구성으로 학습자들이 본 과정을 통하여 자사 현장의 세무조정 전문가가 될 수 있도록 구성 	<ul style="list-style-type: none"> • 기업 세무조정 환경의 변화와 특징을 반영한 프로세스 중심의 실무과정 • 결산 및 법인세무조정 경험이 부족한 실무자를 위한 증빙을 활용한 회계결산과 워크샵 중심의 특화과정 운영 • 단편적인 이수보다는 효과적이고 효율적인 세무조정을 위한 전반의 Flow를 이해하고 전체를 통찰 할 수 있는 종합적인 역량을 배양하는 과정 	<ul style="list-style-type: none"> • 결산과 세무조정간의 연계 및 개별 세무조정이 신고서식에 반영되는 서식의 부분 작성을 최초로 도입한 교재 • 세무조정의 중요 Point 점검을 통해 세무관리상 유의사항을 검토 및 확인함으로써, 적법한 절세전략 수립능력을 함양 • 회계이슈와 법인세법 개정내용의 완벽해설

교육 Road-Map

과정명	GOAL	KEY POINT	교수학습	대상	학습목표
증빙을 활용한 회계결산과 법인세무조정	회계결산과 세무조정의 이해	증빙을 활용한 회계결산마스터	이론 + 증빙을 활용한 결산실무사례 + 서식작성사례	결산을 담당하거나 결산과정에 대해서 이해 하고자 하는 실무자	결산 전체과정을 습득하고 세무에 미치는 영향을 이해함으로써 결산 및 세무조정 전체 흐름 정립
법인세무조정과 중요 서식작성실무	법인결산과 세무조정	법인세 신고서식의 이해와 해석	이론 + 서식작성사례	법인세리스크를 담당하거나 법인세무조정 과정의 체계를 종합적으로 이해하고자 하는 분	법인세 세무규정과 계정과목별 세무조정의 세부내용을 이해하고 법인세 신고의 오류를 최소화하여 세무관리 기본 틀 정립

증빙을 활용한 회계결산과 법인세무조정

Module	세부 내용	시간
1 세무회계 일반	· 법인세 계산구조 해설 · 법인세의 신고와 납부 해설 · 중소기업의 요건 해설 · 이연법인세 해설	3.0 H
	[결산관련 엑셀사례] 이연법인세 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 1호, 3호, 8호(부표3), 15호, 50호, 51호, 55호	0.5 H
2 재무제표 작성 일반원칙	· 수익 [기업회계, 법인세법, 부가세법] · 외화평가 결산과 조정 · 현재가치평가 결산과 조정	1.5 H
	[결산관련 엑셀사례] 수출신고증빙과 결산, 부가세신고서, 외화보통예금, 장기채권의 유효이자율법 계산 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 16호, 17호	0.5 H
3 당좌자산	· 주요 당좌자산 및 유동부채 결산 · 매출채권 및 대손충당금 결산과 조정 · 부당행위계산의 부인해설	2.5 H
	[결산관련 엑셀사례] · 부가세신고서, 외부감사 대비 선급금, 선급비용, 미수수익, 미수금, 선수수익, 미지급금, 미지급비용 등의 계산 · 외부감사대비 대손충당금의 설정 (연령분석법, roll-rate) 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 19호, 34호	0.5 H
4 재고자산	· 재고자산 결산 및 조정	1.0 H
	[결산관련 엑셀사례] 수입재화의 취득원가와 재고자산평가충당금 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 39호	
5 유가증권	· 유가증권 평가와 조정	1.0 H
	[결산관련 엑셀사례] 유가증권평가와 회계처리 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 39호	
6 사업용 고정자산	· 유형/무형자산의 결산 · 감가상각 · 감가상각비 세무조정 해설	3.0 H
	[결산관련 엑셀사례] 유형 · 무형자산의 취득원가 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 20호	
7 퇴직급여충당부채 (확정급여채무)와 퇴직연금	· 퇴직연금제도의 이해 · 퇴직급여충당부채 결산과 조정 · 확정급여채무 결산과 조정	3.5 H
	[결산관련 엑셀사례] · 퇴직급여충당부채 결산과 회계처리 · 확정급여채무의 결산 및 회계처리 관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 32호, 33호	0.5 H
8 기타손익	· 지출증빙의 이해와 세무해설 · 업무용승용차 관련비용, 접대비 등 기타 손익항목의 결산과 세무해설	4.0 H
	관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 21호, 23호, 29호, 77호	1.0 H
9 납부세액	· 이월결손금 세무해설 · 주요 세액감면과 세액공제 세무해설 · 기타 주요 부속서류 작성사례	1.5 H
	관련 법인세 신고서식(엑셀) : 별지 50호 / 법인세법 공제관련 별지 서식 조세특례제한법 공제관련 별지 서식	



법인세무조정과 중요서식작성실무

Module	세무 내용	시간
1 세무회계 일반	· 법인세 계산구조 · 세무조정과 소득처분 · 소득처분과 기타 서식의 관계 파악 · 중소기업의 요건 [목표] 법인세의 계산구조와 세무조정을 이해하고 소득처분이 차기 세무조정에 미치는 효과 등에 대한 관리역량 배양	2.5 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 1호, 3호, 15호, 50호, 51호, 55호	0.5 H
2 수익인식과 현재가치평가	· 수익[기업회계와 법인세 및 부가세]인식과 검증 · 외화평가 · 외화환산과 관련한 자료의 추출방법 · 현재가치평가 [목표] 수익인식 및 외화자산, 외화부채와 관련한 항목별 세무조정과 관련 조정명세서 작성능력 향상	1.5 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 16호, 17호	0.5 H
3 당좌자산	· 대손금의 회계처리와 세무조정 · 대손충당금의 회계처리 및 세무처리와 소득처분 · 법인세법상 부당행위계산의 부인 세무처리와 소득처분 · 업무무관자산 · 업무무관가지급금의 인정이자와 지급이자손불산입 [목표] 채권과 관련한 대손충당금의 결산상 회계처리와 세무처리 및 소득처분의 수행능력과 부당행위계산의 부인 개념을 이해하고 가지급금인정자의 세무조정과 조정계산서 작성능력 향상	2.5 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 19호, 26호, 34호	0.5 H
4 재고자산 및 유가증권	· 재고자산의 인식과 평가 · 유가증권의 인식과 평가 [목표] 유가증권 및 재고자산의 회계처리와 세무조정 및 조정명세서 작성능력 향상	2.0 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 39호	
5 사업용 고정자산	· 사업용 고정자산의 취득원가 파악 · 정부보조금 세무해설 · 감가상각비 세무조정 해설 [목표] 유 · 무형자산에 대한 감가상각비의 세무조정을 바탕으로 감가상각비조정명세서를 작성 능력 향상	3.0 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 20호, 35호	0.5 H
6 부채와 자본	· 총당부채 · 세무상 퇴직급여충당부채(확정급여채무) 세무처리와 소득처분 · 퇴직연금 [목표] 퇴직연금제도의 이해와 회계처리 및 퇴직급여충당금의 세무조정과 소득처분을 바탕으로 퇴직연금부담금조정명세서의 작성능력 향상	3.5 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 32호, 33호	0.5 H
7 기타손익	· 지출증빙 해설과 지출증명서류합계표 · 기타 손익항목의 세무해설 · 업무용승용차 관련비용 결산과 조정 · 접대비 및 기부금 해설 [목표] 접대비와 기부금 및 기타손금 항목의 전반적인 세무처리를 통해 세무조정을 수행하고, 관련 세무조정서식의 작성능력 향상	3.5 H
	관련 법인세 신고서식 : 별지 21호, 23호, 29호, 77호	1.0 H
8 납부세액	· 이월결손금 세무해설 · 산출세액(각사업연도 법인세, 토지등양도소득 법인세, 미환류소득 법인세) · 주요 세액감면 · 공제 세무해설 · 기타 주요 부속서류 관련 법인세 신고서식 : 별지 50호 / 법인세법 공제관련 별지 서식 조세특례제한법 감면 · 공제관련 별지 서식	1.5 H
		0.5 H