

분 야	세무/회계	과정명	결산 서류로 이해하는 법인세 입문 과정	강사	김현주 세무사	강의시간	4시간
특 징 / 목 표	○ 결산 서류와 업무의 매칭을 통해 결산 업무를 정확히 이해 ○ 회계연도 중 사전적으로 결산에 대비 ○ 결산 업무의 범위를 명확히 이해하여 주도적인 업무 처리를 가능하게 함 ○ 발생하는 거래에 따라 결산 서류 준비와 업무를 사전적으로 파악 가능하게 함						
대 상	○ 중소기업 결산업무 담당자 ○ 처음 결산업무에 참여하는 분 ○ 세무회계사무소 신규직원(3년차 이하)						
주요내용	○ 결산의 핵심 포인트(결산의 의미, 결산의 과정, 결산으로부터 파생되는 영향) ○ 결산 전 준비사항(결산 전 검토할 사항, 결산 준비 서류) ○ 현금 및 예금 등 관련 결산서류(현금출납장, 보통예금 등 거래내역, 카드사용내역 및 명세서) ○ 자산 및 부채 관련 결산서류 - 매출채권 및 매입채무 거래처별 잔액명세서 - 대손채권 내역 및 증빙서류, 대여금 및 가자금 내역 - 재고자산 내역, 유형자산 및 무형자산 내역, 임차보증금 현황, 차입금 내역 ○ 인건비 및 복리후생비 관련 결산서류(인건비 내역, 퇴직연금 납입내역, 일자리안정자금과 두루누리지원금) ○ 판매비와 관리비에 관련 결산서류 - 보험료 납입내역, 국세 및 지방세 납부내역, 수입신고필증 및 관세환급금 내역, 이자비용 납입내역 - 내일채움공제부금 등 납부확인, 법인 차량 관련 서류, 국고보조금 및 지원금 수령내역, 기부금 영수증 ○ 기타 법인세 신고를 위한 서류(주주명부 및 주주변동내역, 법인 등기부등본, 배당소득 및 이자소득 원천징수영수증, 배당 관련 서류 및 해외현지법인명세서, 지출증빙서류의 수취 및 보관)						
강사소개	○ 김현주 세무사(담경컨설팅 대표) • 인천지방세무사회 연수교육위원회 연수위원 • 나이스세무법인 금천지사 수석 세무사(전) • 태원세무법인 부천지점 지점장(전) • 두레세무법인 부천지점 근무 세무사(전) • 와캠퍼스, FP클라우드, 인천서구 여성인력개발센터, 경리나라 아카데미 등 강의 • 원천세 신고와 지급명세서 제출 실무(인천지방세무사회) 등 다수 집필						
선 / 후 행 학 습	○ 선행학습(동영상) • 사례로 배우는 기본탄탄 재무회계 기초(1)·(2)(진성규 세무사) ○ 후행학습(동영상) • 계정과목별 지출증명서류와 회계&세무처리 실무(이은자 세무사)						