

# 안산상공회의소 핵심직무능력향상 교육

<b>교육명</b>	[2024년 최근 세법 개정 반영] 결산 및 회계감사 대비 핵심 법인세 체크리스트		
<b>교육일자</b>	2024. 10. 17.(목)	<b>교육시간</b>	7시간 (09:30~17:30)
<b>강사</b>	오종원 회계사	<b>교육장소</b>	회의실 2
<b>교육목표</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 중소기업 임직원이 24년 결산 및 회계감사 수행에 필수지식 전달</li> <li>· 재경부서 1년이상 실무자가 반드시 알아야 할 핵심 법인세 지식 함양</li> <li>· 중급수준의 재경부서 실무자가 혼동하기 쉬운 실무지식 배양</li> </ul>		

구분	세부내용
<b>Module 1.</b>	국제회계기준(K-IFRS)와 일반기업회계상 결산감사 주요항목, 수정분개시 유의사항 -재무상태표와 손익계산서 주요 항목의 결산잔액의 적정성을 검토하기 위한 결산시 크로스체크(Cross-check) 기법 해설
<b>Module 2.</b>	자산/부채/자본 항목의 결산시 주요 결산 요청자료 작성 시 유의사항 1)은행조회서, 채권채무조회서, 퇴직급여충당금 명세서와 결산감사 테스트 등 2)회계감사시 감가상각 적정성 테스트 절차와 결산 초보입문자가 누락하는 감가상각명세서 작성시 유의점
<b>Module 3.</b>	자본/수익/비용항목의 결산시 주요 결산 요청자료 작성시 유의사항 -부가가치세와 매출액 차이의 조정(reconcile)기법/Over-all Test 등
<b>Module 4.</b>	국제회계기준과 일반기업회계기준상의 퇴직연금(DB형) 가입시의 결산 수정분개시 유의사항 -재측정요소의 회계처리와 세무조정 의미 등
<b>Module 5.</b>	결산대비 핵심 법인세 세무조정 해설 1)2024년 개정된 업무용 승용차량 세무조정/대손금의 세무관리 2)가지급금 인정이자/2024년 개정 접대비 세무조정/외화환산 세무조정 3)국제회계기준상 운용리스의 금융리스 처리시의 세무조정
<b>Module 6.</b>	수강생 개별사안에 대한 조세전문가의 상담
<b>기타 사항</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 상공회의소 건물 주변 공영주차장 이용 시 주차 지원함(건물 내 주차 지원 불가)</li> <li>○ 주변 주차장 이용이 불편하오니 가급적 대중교통 이용 권장함</li> <li>○ 교육비는 안산상공회의소 회원사는 무료, 비회원사는 유료(165,000원)임</li> </ul>