

강사소개 박세준 세무사(현소속)



- 중앙세무회계사무소 대표
- 대한상공회의소 강사
- 배민아카데미 강사
- 더존에듀캠 강사
- 웰페이스 관세사 내국소비세법 전임강사
- 유튜브 떠먹여주는 세법 채널 운영

(전) 서울시 마을세무사

(전) 다함세무법인 근무

(전) 세무법인조이워드 근무

(전) 세무법인다솔WM 센터 근무

[출강이력]

- 대한상공회의소(서울상공회의소, 평택상공회의소, 광주상공회의소, 화성상공회의소 등)
- 배민아카데미
- 더존에듀캠
- 한국세무사회
- 시흥시 세정과
- 광주시사회서비스원
- 한국요가협회
- 서초구여성가족플라자
- 서울시사회복지협의회
- 전남사회복지협의회
- 웰페이스 학원
- 하이미디어학원
- 더조은컴퓨터학원
- 일타에듀클래스학원 등

2023년도 제1기분 부가가치세 확정신고·납부실무

강사 : 박세준 세무사

과정목표

- 부가가치세의 전반적 이해를 바탕으로 개념 및 계산구조를 알아본다.
- 부가가치세 신고서의 작성 흐름 및 세금계산서의 발급 방법을 이해 할 수 있다.

과정특징

- 부가가치세의 가장 중요하고 핵심적인 내용만 압축하여 신고·납부할 수 있도록 강의
- 부가가치세 신고서 전체를 체계적으로 이해하고, 다양한 신고부속서류를 이해할 수 있는 강의
- 세금계산서의 발급시기, 발급금액, 수정세금계산서 등 발급방법에 대해 체계적으로 이해할 수 있는 강의

과정대상

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

과정내용

주 제	내 용	시 간
1. 부가가치세 계산구조 및 영수증 발급	(1) 부가가치세의 기초개념 및 특징 (2) 부가가치세 과세/면세/영세율 (3) 부가가치세 거래의 회계처리 (4) 부가가치세 신고 및 납부절차	50분
2. 세금계산서 발급 및 과세거래	(1) 세금계산서의 발급의무자 및 발급금지업종 (2) 세금계산서의 필요적 기재사항 및 후발급특례 (3) 수정세금계산서 또는 수정전자세금계산서 등 (4) 재화의 실질공급 및 간주공급 (5) 재화의 공급으로 보지 않는 것과 재화의 공급시기 (6) 용역의 공급 및 재화의 수입	50분
3. 부가가치세 과세표준	(1) 과세표준에서 제외되거나 공제되지 않는 금액	50분

주 제	내 용	시 간
의 계산 및 영세율	<ul style="list-style-type: none"> (2) 과세·면세사업 등 공동사용 재화의 공급시 과세표준 (3) 부동산임대용역에 대한 과세표준 (4) 간주공급시 과세표준 (5) 대손세액공제와 가산 (6) 영세율 적용대상 및 첨부서류 등 	
4. 부가가치세 매입세액 및 신고·납부 등	<ul style="list-style-type: none"> (1) 부가가치세 공제하는 매입세액 (2) 부가가치세 공제하지 아니하는 매입세액 (3) 공동매입세액의 안분계산 등 (4) 의제매입세액공제 (5) 경감·공제세액 등과 가산세 (6) 납부 및 조기 환급 	50분