

07329 서울특별시 영등포구 여의나루로 76 한국거래소 별관 5층 / Tel : 02-368-4500, Fax : 02-368-4508~9  
코협연수 18-96 2018. 11. 6.

수 신 : 코스닥상장법인 대표이사

참 조 : 세무업무담당 부서장

제 목 : 「2018년 법인결산과 세무조정 실무 전문연수」 개최 및 참가안내

1. 귀사의 무궁한 발전을 기원합니다.

1. 금번 본회는 코스닥상장법인 세무업무 담당자들의 기업결산 및 법인세 신고, 세무조정 등과 관련된 제반사항에 대한 이해를 돕고자 「2018년 법인결산과 세무조정 실무 전문연수」를 개최하오니 귀사 관계자의 많은 참여를 바랍니다.

- 다 음 -

1. 연 수 명 : 2018년 법인결산과 세무조정 실무 전문연수
2. 일 시 : 2018. 12. 10(월) ~ 11(화), 09:00 ~ 17:00
3. 장 소 : 코스닥협회 강당 (여의도 한국거래소 별관 5층)
4. 참가대상 : 세무업무담당 임직원
5. 교육인원 : 60명 (2018. 12. 5(수)까지 선착순 마감)
6. 교육과목 및 시수 : 5과목 14시간
7. 수 강 료 : 회원사 1인당 240,000원, 비회원사 1인당 480,000원



- 입금계좌 : 신한은행 140-004-017305, 코스닥협회  
※ 입금자명은 반드시 소속회사명으로 기재
- 전자(영수)계산서는 연수신청 시 기재하신 계산서 담당자 이메일로 연수종료 후 일괄 발송  
※ 영수계산서 기준일자 (연수 시작일) : 2018. 12. 10(월)  
※ 청구계산서가 필요하신 경우에만 연수팀(Tel. 02-368-4561~3)으로 연락요망
- 입금기한 : 2018. 12. 5(수)까지 (기한내 미입금시 자동으로 신청 취소)

8. 신청방법 : 홈페이지 신청만 가능(www.kosdaqca.or.kr)

9. 기타 안내사항

가. Case Study를 위하여 MS Office S/W가 설치된 노트북(완충)을 반드시 지참하여 주시기 바랍니다.

나. 가급적 대중교통을 이용하시기 바랍니다.(1일 주차요금 15,000원)

다. 연수가 시작된 후에는 수강료를 환불하지 않습니다.

라. 기타 자세한 사항은 본회 연수팀(Tel. 02-368-4561~3)으로 문의하시기 바랍니다.

※ 별 첨 : 교과목 및 강사. 끝.

코스닥협회  
회장 김재철



<별 첨>

## 교 과 목 및 강 사

- 총 5과목 14시간 -

교 과 목	시간	강사
<b>1. 법인세 세무조정 출발</b> 1) 조세의 기본 개념 2) 회계기준과 법인세법의 주요 차이 및 세무조정의 원리 3) 소득처분의 이해 4) 세무조정계산서 작성흐름 5) 세법상 중소기업요건 검토	3	성운회계법인 김종선 이사
<b>2. 과목별 조정사항 실무 (1)</b> 1) 거래유형별 손익의 귀속시기 2) 주요 익금항목과 손금항목 3) 주의해야할 부당행위계산 부인제도 4) 모든 기업에 해당되는 감가상각비와 접대비 세무조정 5) 차입금이자와 관련된 세무조정	4 <u>EXCEL</u> 실습	
<b>3. 과목별 조정사항 실무 (2)</b> 1) 재고자산, 유가증권의 세무조정 2) 준비금과 충당금(대손충당금, 퇴직급여충당금) 3) 업무용승용차 관련 비용 4) 기부금 세무조정	4 <u>EXCEL</u> 실습	안사회계법인 황창연 이사
<b>4. 납부세액의 계산 단계</b> 1) 과세표준 및 산출세액의 계산 2) 세액공제와 세액감면 3) 최저한세와 가산세의 계산 4) 미환류소득에 대한 법인세 주의점	2	
<b>5. 기타 사항</b> 1) 자본금과 적립금조정명세서 2) 주요 계정명세서와 기타부속서류 3) 지방소득세의 의의와 계산구조	1	
<b>합 계</b>	14	

※ 과목 및 강사는 일부 변경될 수 있음.

※ 본 연수는 엑셀을 활용한 실습 중심의 과정으로 MS office s/w가 설치된 노트북을 반드시 지참하여 주시기 바랍니다.