

[과정안내]

2026년 신고대비 법인결산과 세무조정 실무교육

강사 : 이지희 세무사

과정목표

- 법인결산을 위한 법인세 세무조정의 체계적 이해와 실무능력 확보

과정특징

- 개정 법인세법을 반영한 법인세 신고 및 세무조정 계산서 작성능력 향상
- 세무조정 및 신고납부 업무 수행능력 제고를 위한 철저한 사례중심 실무형 강의

과정대상

- 법인의 경리, 회계, 세무 담당 실무자 및 결산업무 담당자
- 법인세에 대한 세무 기초지식을 갖춘 재경실무자

과정내용

주 제	내 용
1. 주요 개정세법 및 법인세신고사전준비 등	(1) 2025년 귀속 법인세 신고 관련 주요 개정세법 (2) 영수증수취거래 및 업무용승용차 관련 비용의 구분경리 (3) 세무조정과 소득처분
2. 익금과 손금의 개념 및 수입금액조정명세서와 중소기업기준검토표	(1) 익금과 손금의 개념 및 익금불산입과 손금불산입 (2) 재무제표에 의한 세무조정(인건비, 이자소득의 귀속시기) (3) 수입금액조정명세 작성 (4) 중소기업기준검토표 작성
3. 감가상각(업무용승용차 관련비용 포함) 및 퇴직급여와 대손금 세무조정	(1) 고정자산 및 감가상각 (2) 업무용승용차 관련 비용의 손금불산입특례 (3) 퇴직급여충당금 및 퇴직연금부담금 조정명세서 (4) 대손금 및 대손충당금조정명세서
4. 접대비의 손금불산입 및 인정이자와 지급이자 조정명세서	(1) 접대비 조정명세서 (2) 재고자산 및 외화자산등 평가차손의 조정 (3) 가지급금 등의 인정이자조정명세서 (4) 업무무관지급이자조정명세서
5. 기부금조정명세서 및 과	(1) 국고보조금등 손금산입조정명세서

주 제	내 용
세표준 및 산출세액계산	(2) 기부금조정명세서 작성 (3) 결손금 소급공제에 따른 환급 (4) 토지등 양도소득에 대한 과세특례
6. 소득구분계산서 및 창업 등 세액감면	(1) 소득구분계산서 (2) 창업중소기업등에 대한 세액감면 (3) 중소기업에 대한 특별세액감면
7. 통합투자세액공제 등	(1) 통합투자세액공제 (2) 상시근로자의 개념 (3) 통합고용세액공제공제 (4) 성과공유 중소기업의 경영성과급 세액
8. 통합고용세액공제 및 성실신고확인제도	(1) 연구인력개발비명세서 작성 (2) 최저한세등 세액공제 감면의 기타사항 (3) 성실신고확인제도

강사소개

이지희 세무사(태형세무회계사무소 대표세무사)

- 고려대학교 법학과 박사과정
- 연세대학교 법무대학원 법학 석사
- 단국대학교 경영대학원 경영학 석사
- 우송대학교 시간강사
- 서영대학교 시간강사
- 웅지세무대학교 겸임교수
- 인천지방세무사회 연수교육위원
- 소상공인공단 사업정리컨설팅
- 전산세무회계 출제위원
- 파주시 관광공사 자문위원
- 고양시 도시공사 자문위원
- 서울특별시 마을세무사