

<표 III-31> 학습과정의 수업계획서

1. 강의개요							
학습과정명	세무실무	학점	3	교강사명		교강사 전화번호	
강의시간	3	강의실		수강대상		E-mail	
2. 교육과정 수업목표							
기업에서 이루어지고 있는 부가가치세실무와 소득세실무에 대한 이론과 실무를 익히고 스스로 전자세금계산서 발급과 전송, 부가가치세신고서와 부가가치세부속서류의 작성, 급여작성 및 원천징수이행상황신고서 작성, 연말정산 및 근로소득원천징수영수증 작성 등의 업무를 수행할 수 있도록 학습하여 세무실무처리능력을 함양한다.							
3. 교재 및 참고문헌							
주교재	세무정보처리 2급	저자	한종수 외 4인	출판사	삼일인포마인	출판년도	2015
부교재(참고문헌)	전산세무 2급	저자	이성노 외 1인	출판사	경영과회계	출판년도	2015
4. 주차별 강의(실습·실기·실험) 내용							
주별	차시	강의(실습·실기·실험) 내용			과제 및 기타 참고사항		
제 1 주	1	1] 강의주제: 오리엔테이션 및 회계기초내용 정리			<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.231-284) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office 		
	2	2] 강의목표: 회계실무와 세무실무의 차이에 대한 이해					
	3	3] 강의세부내용: ① 재무회계실무 기본내용 정리 ② 부가가치세의 기본이론 ③ 재무회계실무 정리					
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답					
제 2 주	1	1] 강의주제: 부가가치세신고 실무 I			<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.319-344) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office 		
	2	2] 강의목표: 전자세금계산서에 대한 이해					
	3	3] 강의세부내용: 전자세금계산서와 수정전자세금계산서 발급과 전송 ① 전자세금계산서 발급 ② 수정세금계산서 발급 ③ 전자세금계산서 발급 프로세스					
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답					
제 3 주	1	1] 강의주제: 부가가치세신고 실무 II			<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.345-359) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office 		
	2	2] 강의목표: 매출거래의 유형별 실무에 대한 이해					
	3	3] 강의세부내용: 과세매출, 영세율매출, 면세매출 ① 과세매출 거래의 부가가치세신고 ② 영세율매출 거래의 부가가치세신고 ③ 면세매출 거래의 부가가치세신고 ④ 세금계산서합계표와 계산서합계표					
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답					
제 4 주	1	1] 강의주제: 부가가치세신고 실무 III			<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.360-378) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office • 과제1: 증빙을 이용한 부가가치세신고서 작성 		
	2	2] 강의목표: 매출거래, 매입거래의 유형별 실무 이해					
	3	3] 강의세부내용: 신용카드매출, 간주공급, 과세매입, 영세율매입, 면세매입 ① 신용카드매출전표 등 발급 거래의 부가가치세신고 ② 간주공급거래의 부가가치세신고 ③ 과세매입거래의 부가가치세신고 ④ 영세율, 면세매입 거래의 부가가치세신고					
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답					

제 5 주	1	1] 강의주제: 부가가치세신고 실무Ⅳ 2] 강의목표: 부가가치세 부속서류 작성 이해 3] 강의세부내용: 신용카드매입, 수입, 매입세액불공제, 부동산임대사업	<ul style="list-style-type: none"> 강의/실습, 질의/응답 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.379-397) PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 신용카드매출전표 등 수취 거래의 부가가치세신고 ② 수입세금계산서 거래의 부가가치세신고 ③ 매입세액불공제 거래의 부가가치세신고 ④ 부동산임대사업자의 부가가치세신고	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 6 주	1	1] 강의주제: 부가가치세신고 실무Ⅴ 2] 강의목표: 부가가치세 부속서류 작성 이해 3] 강의세부내용: 의제매입, 재활용폐자원, 대손세액	<ul style="list-style-type: none"> 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.398-412) PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 의제매입세액공제 대상자의 부가가치세신고 ② 재활용폐자원세액공제 대상자의 부가가치세신고 ③ 대손세액공제 대상자의 부가가치세신고 ④ 부가가치세신고서 작성	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 7 주	1	1] 강의주제: 부가가치세신고 실무Ⅵ 2] 강의목표: 기업세무실무사례에 대한 이해 3] 강의세부내용: 기업 부가가치세신고 사례	<ul style="list-style-type: none"> 초청강의 주교재 및 PPT, 부교재 PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 과세사업자의 부가가치세신고 사례 ② 경영사업자의 부가가치세신고 사례 ③ 부가가치세신고시 주의해야 할 사항 ④ 다양한 기업의 부가가치세신고업무 실습	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 8 주	1	중 간 고 사	
	2		
	3		
제 9 주	1	1] 강의주제: 소득세실무Ⅰ 2] 강의목표: 근로소득원천징수에 대한 이해 3] 강의세부내용: 급여관리	<ul style="list-style-type: none"> 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.411-432) PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 사원등록(상용직, 일용직) ② 과세와 비과세 급여 ③ 급여자료 입력(상용직, 일용직) ④ 원천징수이행상황신고서	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 10 주	1	1] 강의주제: 소득세실무Ⅱ 2] 강의목표: 연말정산실무에 대한 이해 3] 강의세부내용: 계속근무자와 중도퇴사자 연말정산	<ul style="list-style-type: none"> 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.433-461) PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office 과제2: 국세청연말정산간소화 자료를 이용한 연말정산
	2	① 연말정산자료 입력 ② 신용카드소득공제신청서 ③ 의료비지급명세서 ④ 근로소득원천징수영수증	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 11 주	1	1] 강의주제: 기업세무실무사례Ⅰ 2] 강의목표: 자동차부품, 과일통조림 제조업의 세무실무에 대한 이해	<ul style="list-style-type: none"> 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.470-509) PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	3] 강의세부내용: 부가가치세와 소득세신고실무 ① 증빙별전표입력 ② 부가가치세신고서와 부속서류작성 ③ 결산 ④ 사원등록 및 급여자료입력, 연말정산자료입력	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	

제 12 주	1	1] 강의주제: 기업세무실무사례 II 2] 강의목표: 전자제품, 컴퓨터 제업의 세무실무 이해 3] 강의세부내용: 부가가치세와 소득세신고실무	<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.630-662) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 증빙별전표입력 ② 부가가치세신고서와 부속서류작성 ③ 결산	
	3	④ 사원등록 및 급여자료입력, 연말정산자료입력 4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 13 주	1	1] 강의주제: 세무정보처리2급 기출문제 2] 강의목표: 5회~9회 기출문제분석에 대한 이해 3] 강의세부내용: 부가가치세실무와 소득세신고실무	<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (pp.665-759) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 전표입력과 결산 ② 부가가치세부속서류 작성실무 ③ 급여와 연말정산관련 소득세신고실무	
	3	4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 14 주	1	1] 강의주제: 기업의 세무사례 발표 2] 강의목표: 관심 있는 업종의 세무신고에 대한 이해 3] 강의세부내용: 기업의 부가가치세신고와 연말정산	<ul style="list-style-type: none"> • 주교재 및 PPT, 부교재 (개별자료준비) • PC, 프로젝트, 화이트보드, 더존교육용프로그램, MS-Office
	2	① 부가가치세 신고서 발표 ② 부가가치세 부속서류 발표 ③ 연말정산사례 발표	
	3	④ 세무신고업무에 대한 실무사례의 문제점과 개선점 4] 수업방법: 강의 및 질의/응답	
제 15 주	1	기 말 고 사	
	2		
	3		

5. 성적평가 방법

중간고사	기말고사	과제물	출결	기타	합계	비고
30%	30%	10%	20%	10%	100%	

6. 수업 방법(강의, 토론, 실습 등)

- 회계의 기본이해도가 있어야 세무실무수업의 흥미와 관심이 높아지므로 기본회계에 대한 이해도를 테스트하여 학습자의 수준을 파악한다.
- 주차별 수업을 마무리하면 간단하기 기억해야 할 내용을 정리하여 학사정보시스템 자료실에 공지하여 복습을 유도하고 다음 주차 수업에 공지자료에 대해 함께 생각해보는 시간을 갖는다.
- 기업체 세무신고실무 자료, 국세청 법령정보시스템 자료, 국세청홈텍스 사례 등 실무 자료를 공유하여 자주 접하도록 하여 시간의 흐름에 따라 저절로 세무실무가 학습자에게 가까워지도록 수강환경을 조성한다.

7. 수업에 특별히 참고하여야 할 사항

- 유사한 세무신고사례를 반복적으로 설명한 후 학습자가 스스로가 같은 세무신고사례를 회계프로그램을 이용하여 학습함으로써 이해도를 높인다.

8. 문제해결 방법(실험·실습 등의 학습과정의 경우에 작성)

- 지난 주차의 학습내용에 대한 테스트를 실시하고, 스스로 채점하여 부족한 부분을 깨닫게 한다. 주차별로 누적된 자료를 반복 테스트하여 처음에는 이해가 안되던 학습자도 시간의 힘에 의해 이해하여 스스로 자신감을 갖게 한다.