

2026년 협동조합 법인세실무 교육 계획(안)

□ 교육개요

- 교육일시 : 2026. 11. 11.(수) ~ 11. 12.(목) / 10:00 ~ 18:00(2일, 14hr)
- 교육장소 : 중소기업DMC타워 3층 대회의실 (서울 마포구 성암로 189)
* 지하철 6호선, 공항철도 디지털미디어시티역 8번 출구
- 교육대상 : 협동조합 및 조합원사 임직원 30명 ***선착순 접수**
- 교육목적 : 법인세 개념 및 실무 중심 세무조정을 이해하여 법인세 역량 강화
- 신청방법 : **11.6.(금)까지 중소기업인력개발원(<https://hrd.kbiz.or.kr>)에서 신청**
- ‘협동조합’ 유형 회원가입 후 [협동조합 → 역량강화] 메뉴에서 신청

□ 커리큘럼

구분	시간	주요 내용	
1 일 차	(2H)	개정세법	○ 2026년 주요 개정세법 소개
	(1H)	법인세	○ 법인세법 기초 - 당기순이익 과세 적용시 법인세 신고서 작성순서 및 방법
	(1H)		○ 법인세법 기초 - 세무조정의 개념 및 결산조정사항과 신고조정사항
	(2H)		○ 법인세법 기초 - 소득처분(유보, 기타, 사외유출)
	(1H)		○ 당기순이익과세와 관련된 주요세무 조정 실습 1 - 과다경비 등의 손금불산입
2 일 차	(1.5H)	법인세	○ 당기순이익과세와 관련된 주요세무 조정 실습 2 - 업무용승용차 관련비용의 손금불산입
	(2H)		○ 당기순이익과세와 관련된 주요세무 조정 실습 3 - 퇴직급여충당금 세무조정
	(1.5H)		○ 당기순이익과세와 관련된 주요세무 조정 실습 4 - 퇴직연금충당금 세무조정
	(1H)		○ 당기순이익과세와 관련된 주요세무 조정 실습 5 - 기업업무추진비 및 기부금 세무조정
	(1H)		○ 당기순이익과세와 관련된 주요세무 조정 실습 6 - 법인세 신고서 작성

※ 교육시간표 및 내용은 변경될 수 있음

※ 실습을 위한 개인 노트북 지참 필수