

### 세무사 유예2단계 세법학 I부 - CTA 정정운

- 강의내용 : 진도주제별 모의시험 + 강평 + 판례강의 + 채점평  
 강의교재 : 2016 세법학 (정정운 저)  
 회차별 강의진도표

회	월	날 짜	강 의 내 용			
			국세기본법	법인세법	소득세법	상속세및증여세법
1	2월	14일(일)	세법학 관련 개정세법 강의, 답안작성요령 연습을 위한 모의시험			
2		21일(일)	서류송달 법인 아닌 단체	법인원천 이종과세조정 소득처분	소득세 납세의무자 소득세 과세원칙	상속세 기초이론 상속세 납세의무자
3	3월	28일(일)	조세법률주의	주요 익금과 익금불산입	금융소득	상속세 과세표준
4		6일(일)	국세부과의 원칙 세법적용의 원칙	의제배당, 기부금 접대비	사업소득	상속세 세액계산 납세절차
5		13일(일)	납세의무의 성립 납세의무의 확정	주요 손금과 손금불산입	근로소득 연금소득 기타소득	연부연납과 물납
6		20일(일)	납세의무의 소멸	합병 및 분할 등 특례	소득금액 계산특례	증여세 과세대상 납세의무자
7		27일(일)	납세의무의 확장	부당행위계산부인	세액공제	증여세 과세표준 납세절차
8	4월	3일(일)	국세우선과 제한	과세표준과 세액계산	퇴직소득세	변칙거래 증여규정
9		10일(일)	수정신고 경정청구	법인세 납세절차 청산소득 법인세	소득세 납세절차	증여추정
10		17일(일)	가산세 국세환급	비영리법인 법인세	원천징수	증여의제
11		24일(일)	조세쟁송	연결납세제도	비거주자 소득세	증여세 과세가액불산입
12	5월	1일(일)	납세자 권리	외국법인 법인세	양도소득세	재산평가

### 세무사 유예2단계 세법학 II부 - CTA 정정운

- 강의내용 : 진도주제별 모의시험 + 강평 + 판례강의 + 채점평  
 강의교재 : 2016 세법학 (정정운 저)  
 회차별 강의진도표

회	월	날 짜	강 의 내 용			
			부가가치세법	개별소비세법	지방세법	조세특례제한법
1	2월	14일(일)	세법학 관련 개정세법 강의, 답안작성요령 연습을 위한 모의시험			
2		21일(일)	부가가치세 기초이론	개별소비세 총설	지방세기본법	조특법 총설
3	3월	28일(일)	부가가치세 면세제도 환수효과 누적효과	과세대상과 세율	취득세 과세대상	중소기업 연구인력개발
4		6일(일)	부가가치세법 총칙 총괄납부 사업자단위 과세	납세의무자	취득세 납세의무자	고용지원 창업자금 가업승계
5		13일(일)	과세거래	과세시기 제조외제	취득세 과세표준	구조조정
6		20일(일)	부수공급 공급시기	판매반출 의제	취득세 세율 납세절차	지역간 균형개발
7		27일(일)	영세율과 면세	미납세반출	간주취득세	공익사업 지원
8	4월	3일(일)	과세표준과 세금계산서	개별소비세 면세	등록면허세	저축지원 그밖의 직접국세
9		10일(일)	매입세액공제 일반	세액공제	재산세 과세대상 납세의무자	동업기업
10		17일(일)	대손세액공제 가산세	세액환급	재산세 과세표준과 세율	간접국세
11		24일(일)	대리납부 환급 부가가치세 납세절차	신고납부	재산세 납세절차	과세표준 양성화
12	5월	1일(일)	간이과세	결정 결정 협력의무	취득세 재산세 감면	감면제한

### 세무사 유예 2단계반 세법학 I부 강의 - 세무사 정병창

- 강의내용: 실제 시험과 유사한 형태의 모의고사 출제(강평 포함) 및 다양한 판례(사례) 적용력 극대화를 위한 강의
- 강의교재: 세무사 2차 진도별 모의고사 문제 + 모범답안 + 보충자료 + 스터디가이드세법학(3월 출간예정)
- 회차별 강의진도표

월	주	일자		모의고사 진도 및 강의 계획			
		실강	인강	국세기본법	법인세법	소득세법	상속세및증여세법
2월	1	14	20	1. 조세법 기본원칙 2. 기간과 기한	1. 법인세 납세의무 (국내원천 이종과세조정) 2. 세무조정과 소득처분	1. 소득세 납세의무 2. 이자소득과 배당소득	1. 상속 및 증여 총칙 2. 상속세 과세요건 3. 상속재산가액
	2	21	27	3. 서류 송달 4. 인격	3. 익금 항목	3. 사업소득 4. 근로소득	4. 간주 상속재산 5. 추정상속재산 6. 사전증여재산
	3	28	5	5. 국세부과의 원칙 6. 세법적용의 원칙	4. 손금 항목	1~4 전범위	7. 비과세 상속재산 8. 공과금, 장례비, 채무 9. 인적공제
3월	4	6	12	1~6 전범위	5. 손익의 귀속사업연도 6. 자산·부채의 평가	5. 연금소득 6. 기타소득	10. 물적공제 등 11. 세액계산 12. 계산구조
	5	13	19	7. 납세의무 성립 8. 납세의무 확정 9. 납세의무 소멸	1~6 전범위	7. 결손금과 이월결손금 8. 공동사업	13. 상속세 납세절차 14. 상속세 회피방지
	6	20	26	10. 납세의무 승계 11. 연대납세의무 12. 제2차 납세의무	7. 감가상각 8. 충당금 9. 준비금	9. 부당행위계산부인 10. 소득금액계산 특례	1~14 전범위
	7	27	2	13. 납세담보 14. 국세우선권	10. 합병 11. 분할 12. 현물출자	5~10 전범위	15. 증여세 과세요건 16. 증여재산가액
4월	8	3	9	7~14 전범위	13. 부당행위계산 부인	11. 종합소득공제 12. 세액계산	17. 이익의 증여(1) (부동산 무상사용 까지)
	9	10	18	15. 수정신고 16. 경정청구 17. 기한후 신고	14. 과세표준과 세액 15. 토지등양도소득 16. 미환류소득	13. 원천징수 14. 소득세 납세절차	18. 이익의 증여(2) (금전무상대출 부터)
	10	17	23	18. 가산세 19. 국세환급	17. 납세절차 18. 청산소득 19. 비영리법인	11~14 전범위	19. 증여추정 20. 증여의제 21. 증여세 과세가액
	11	24	30	20. 납세자의 권리 21. 조세불복	7~19. 전범위	15. 퇴직소득 16. 양도소득	22. 공익법인 23. 보충적 평가방법
	12	1	7	15~21 전범위	20. 연결납세제도 21. 외국법인	16. 양도소득 17. 비거주자	15~23 전범위

### 세무사 유예 2단계반 세법학 II부 강의 - 세무사 정병창

- 강의내용: 실제 시험과 유사한 형태의 모의고사 출제(강평 포함) 및 다양한 판례(사례) 적용력 극대화를 위한 강의
- 강의교재: 세무사 2차 진도별 모의고사 문제 + 모범답안 + 보충자료 + 스터디가이드세법학(3월 출간 예정)
- 회차별 강의진도표

월	주	일자		모의고사 진도 및 강의 계획			
		실강	인강	부가가치세법	개별소비세법	지방세법	조세특례제한법
2월	1	14	20	1. 납세의무자, 납세지 2. 사업자 등록	1. 총칙 2. 납세의무자 3. 과세대상과 세율	1. 지방세 기본법 (취/등/재 기준) 2. 취득의 개념	제외
	2	21	27	3. 과세거래	4. 과세시기 5. 과세대상 판정 6. 제조 및 판매반출 의제	3. 납세의무자 4. 과세표준	제외
	3	28	5	4. 영세율 5. 면세	1~6 전범위	5. 취득시기	제외
3월	4	6	12	1~5 전범위	7. 과세표준	6. 세율 7. 취득세 납세절차	제외
	5	13	19	6. 과세표준	8. 미납세 반출 9. 수출및군납면세	8. 간주취득세	제외
	6	20	26	7. 세금계산서	10. 외교관면세 11. 외국인전용판매장면세	1~8 전범위	1. 총 칙 2. 중소기업 과세특례
	7	27	2	8. 매입세액	7~11 전범위	9. 등록면허세	3. 연구및인력개발 4. 국제 자본거래
4월	8	3	9	6~8 전범위	12. 조건부 면세 13. 무조건 면세 등	10. 재산세 개념 11. 재산세 과세대상	5. 투자촉진 6. 고용지원
	9	10	18	9. 공통매입세액 10. 의제매입세액공제 (대손세액공제 포함)	제외	12. 재산세 납세의무자 13. 과세표준과 세율 14. 재산세 납세절차	7. 기업의 구조조정 지원
	10	17	23	11. 신고, 납부 및 결정 등 (대리납부, 환급 포함)	14. 세액공제 15. 세액환급	제외	8. 지역 균형발전 9. 공익사업 및 저속지원 10. 국민생활안정 세제
	11	24	30	9~11 전범위	16. 납세절차 17. 총괄납부 등 특례 18. 협력의무	9~14 전범위	11. 근로장려 세제 12. 동업기업 과세특례 13. 간접 국세
	12	1	7	12. 간이과세 (일반과세 비교 포함)	11~18 전범위	15. 지방세특례제한법	14. 외국인 투자 15. 조세특례 사후관리 16. 과세표준 양성화

2016 세무사 유예2단계 회계학 강의진도표

구분	회계학1부(재무회계)		회계학1부(원가회계)		회계학2부	
	CPA 김현식		CPA 김용남		CPA이승원, 이승철	
회차	날짜	시험진도	날짜	시험진도	날짜	시험진도
1회	3월 7일 (월)	재고자산 유형자산	3월 7일 (월)	개별원가 정상원가 활동기준원가	3월 11일 (금)	익금 및 손금
2회	3월 14일 (월)	유형자산 무형자산 투자부동산	3월 14일 (월)	종합원가 표준원가	3월 18일 (금)	손익 귀속사업연도 및 자산부채평가 감가상각비 일시상각충당금 퇴직급여충당금 및 퇴직연금충당금
3회	3월 21일 (월)	금융자산 금융부채	3월 21일 (월)	표준원가 변동원가	3월 25일 (금)	대손충당금 부당행위계산의 부인 가산세
4회	3월 28일 (월)	금융자산 금융부채	3월 28일 (월)	변동원가 CVP분석	4월 1일 (금)	과세표준 및 세액의 계산 합병 및 분할
5회	4월 4일 (월)	총당부채 종업원급여 자본 주식기준보상	4월 4일 (월)	관련원가 불확실성	4월 8일 (금)	종합소득 (종합소득공제 및 특별세액공제 제외)
6회	4월 11일 (월)	주식기준보상 수익 건설계약	4월 11일 (월)	종합예산 책임회계	4월 15일 (금)	종합소득 (종합소득공제 및 특별세액공제 포함) 퇴직소득
7회	4월 18일 (월)	법인세 주당이익 리스	4월 18일 (월)	대체가격 투자중심점 성과평가	4월 22일 (금)	양도소득 부가가치세(납부세액까지)
8회	4월 25일 (월)	오류수정 현금흐름표 합병 지분법	4월 25일 (월)	신이론	4월 29일 (금)	부가가치세 차가감납부세액 간이과세