



국제조세 담당자가 반드시 알아야 할 이전가격 보고서 작성 실무!

‘이전가격 보고서의 작성 포인트’ 웨비나

과정소개

OECD와 G20을 중심으로 BEPS(Base Erosion and Profit Shifting) 프로젝트를 추진한 결과, OECD의 이전가격 과세지침이 대폭 조정되었으며, 이에 따라 일정규모 이상의 우리나라 기업들도 과세당국에 ‘국제거래정보 통합보고서(통합기업보고서, 개별기업보고서, 국가별보고서)’를 제출해야 합니다.

이 중 ‘개별기업보고서’는 이전가격보고서를 축약한 형식으로 구성되어 있으며, 과세당국은 제출된 ‘개별기업보고서’를 바탕으로 이전가격적정여부를 분석하여, 추가 자료를 요청하거나 세무조사 선정에 반영할 것으로 판단됩니다. 또한 ‘개별기업보고서’ 제출 대상이 아닌 기업일지라도 국외특수관계자와 거래가 있는 기업은 이전가격에 의한 조세 리스크가 항상 잠재되어 있으나, 일반적으로 이전가격 실무를 제대로 경험해 본 회계담당자들이 적어 이전가격에 대한 온전한 이해도가 부족한 것이 현실입니다.

이에 로앤비에서는 국세청 국제조사분야에서 다년간 근무하며 최근 “사례로 배우는 이전가격 실무”를 집필한 국제조세 및 이전가격분야의 실무 전문가와 함께 이전가격 보고서 작성을 기반으로 한 실무 강좌를 기획하였습니다.

이전가격 분석절차 및 단계별 보고서 작성법 (분석대상연도, 사업환경 분석, 정상가격 산출방법, 비교대상거래 선정 방법 등)을 습득하시어, 향후 예상되는 기업의 조세 리스크에 대비하고 실무 능력을 배양하는 시간 갖으시길 바랍니다.

과정 개요

- 일시: 2021년 5월 27일(목) / 10:00 ~ 17:00, 총 6시간
- 강의방식: 웨비나
- 대상: 다국적 기업의 이전가격 및 국제조세 관련 담당자, 회계사, 세무사 및 세무공무원 등
- 참가비용: 250,000원 (면세)

과정 특징

- OECD와 UN 등이 공동 제작한 ‘이전가격 분석 절차 실무 보고서’에 수록된 규정 학습
- 국제조세 초보자도 쉽게 작성할 수 있도록 단계별 이전가격 보고서 작성 방법 공개
- 국제조세 및 이전가격 분야 실무 전문가 “사례로 배우는 이전가격 실무” 저자 특강

참가신청 및 문의

- 참가신청: 로앤비 교육센터 웹사이트 (lawnbedu.com)
- 참가문의: 로앤비 교육미디어 사업본부 (02-3472-1410~2)

강연자 소개



최일환 교수

- * 동국대학교 회계학과 졸업
- * 국세청 7급 입사
- * 현) 국세공무원교육원 국제조세 교수 사무관
- * 전) 중부지방국세청 조사 1 국 국제거래조사과 팀장
- * 전) 서광주세무서 재산세과장

〈저서〉

- * 사례로 배우는 이전가격 실무
- * 안 읽으면 나만 모르는 세무조사 쟁점 (국제거래편)
- * 안 읽으면 나만 모르는 세원관리 및 세무조사 쟁점 (내국세편)

커리큘럼

강의주제	세부내용	시간
이전가격 분석 개요	<ul style="list-style-type: none"> - 이전가격의 의의 및 과세요건 - 이전가격 분석 절차 - BEPS(국제거래정보 통합보고서) 	
이전가격 보고서 작성 실무 (1)	<ul style="list-style-type: none"> - 어느 법원에 소장을 제출할 것인가? (관할) - 분석대상연도 - 사업환경분석 - 분석대상거래 	10:00 ~ 13:00
	<ul style="list-style-type: none"> - 비교가능성 분석 : 재화 및 용역의 특징, 기능분석, 계약조건, 경제환경, 사업전략	
점심식사		13:00 ~ 14:00
이전가격 보고서 작성 실무 (2)	<ul style="list-style-type: none"> - 분석대상 기업 - 내부·외부 비교대상 - 정상가격산출방법 	
	<ul style="list-style-type: none"> - 비교대상거래 선정의 6가지 방법 - 차이조정 - 정상가격 결정 및 소득금액 조정 - 이전가격 과세 사례 요약 	14:00 ~ 17:00
이전가격 보고서 작성 실무 (3)	<ul style="list-style-type: none"> - ONESOURCE를 통한 비교대상회사 데이터 추출방법 	