

1. p175 문제 박스

기존	수정
2026년 10월 31일	2025년 10월 31일

2. p365 2.원천징수대상소득과 원천징수세율 박스 연금소득 ②사적연금소득

기존	수정
이연퇴직소득을 연금수령하는 연금소득은(연금외수령 가정시 원천징수세율의 70%,60%)	이연퇴직소득을 연금수령하는 연금소득은(연금외수령 가정시 원천징수세율의 70%,60%,50%)

3. p374 박스 사업용계좌 미사용가산세 ② 사업용계좌를 신고하지 않은 경우

기존	수정
미신고기간의 수입금액의 0.2%와 미사용거래금액의 합계액의 0.23% 중 큰 금액	미신고기간의 수입금액의 0.2%와 미사용거래금액의 합계액의 0.2% 중 큰 금액

4. p379 문제 9번 해설 박스 위

기존	수정
1,000원을	1,000만원

5. p405 박스 사업수입금액

기존	수정
(세법개정,2025년부터)	삭제

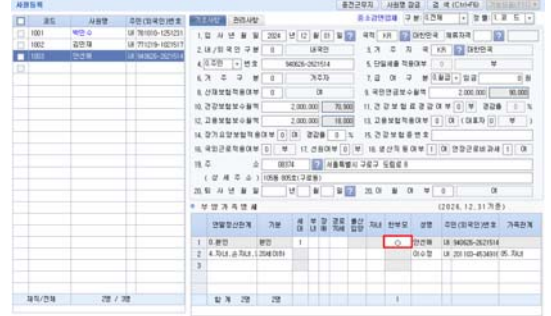
6. p588 박스 매입세금계산서, 가공

기존	수정
공급가액 × 3%	공급가액 × 4%(세법 개정 3% ⇒ 4%)

7. p638 박스 부양가족명세, 자녀

기존	수정
만8세 이상 ~	만9세 이상 ~

8. p645 ③안선에 2. 사원등록 완료 화면 그림 교체

기존	수정
	

9. p680 자료설명

기존	수정
2. 5월 지급분에 대한 원천징수이행상황신고서는 정상적으로 6월 10일에 신고하였다.	2. 5월 지급분에 대한 원천징수이행상황신고서는 정상적으로 6월 10일에 신고하였다.(기존 5월분 급여자료를 입력 후 원천징수이행신고서를 마감진행 할 것)

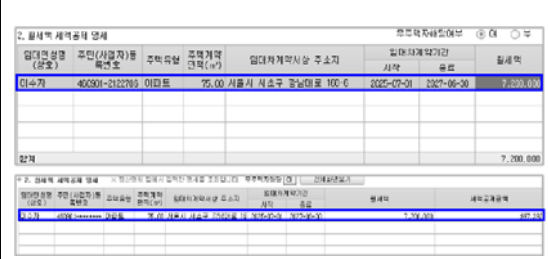
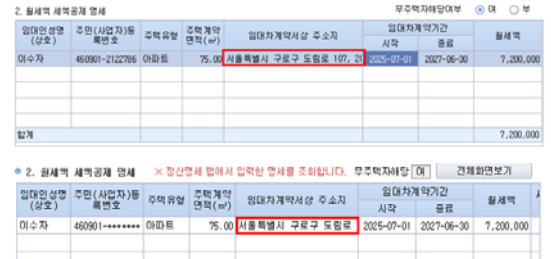
10. p706 월세납입영수증 세부내용에 추가

기존	수정
—	— 임대차 계약서상 주소지: 서울특별시 구로구 도림로 107, 203동 1005호

11. p707 자료설명 6번

기존	수정
생애	생애

12. p712 ㉠ 그림 수정(임대차계약서상 주소지)

기존	수정
	

13. p713 ㉔ 정산명세 그림 수정(월세액)

기존				수정			
그림 의 발의 소 속 부 재	37.가인연금지속	>		66.표준세액공제	>		
	38.소기업 소상공인공제부금	>		67.납세조감공제	>		
	39.가.창의적세	>		68.주역차입금	>		
	40.가.창의적세	>		69.외국납부	>		
	41.신용카드등	>	31,100,000	70.월세액	>	997,392	
	42.무리사주조합 출연금	>					
	43.고용유지증소기업근로자	>					
	44.장기집합투자증권지속	>					
	45.장기집합투자증권지속	>					
	46.그 밖의 소득 공제 계	>	3,406,875	71.세액공제 계	>	3,828,017	
73.결정세액			0	72.결정세액(49-54-71)			0
74.중(간) 근무지			1,220	73.결정세액			0
75.주(현) 근무지			1,444,940	74.중(간) 근무지			1,220
76.납부특례세액			0	75.주(현) 근무지			1,444,940
77.차감경수세액(73-74-75-76)			-1,446,160	76.납부특례세액			0
				77.차감경수세액(73-74-75-76)			-1,446,160

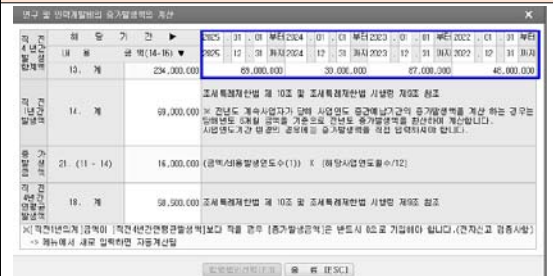
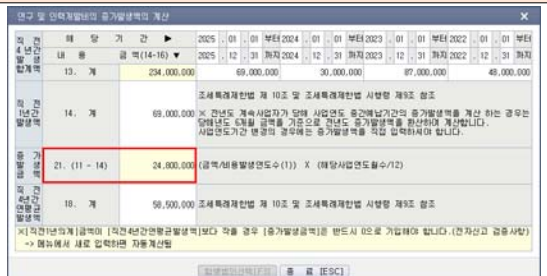
14. p824 수행과제

기존	수정
2025년도	2026년도

15. p831 (2)소득구분계산서 박스 감면분 소득

기존	수정
101,246,056원	102,246,056원

16. p835 그림 수정(21번 금액 수정)

기존	수정
	

17. p863 문제 10번, 박스, 전기 특례기부금한도초과 이월분 손금산입액 금액 수정

기존	수정
100,000원	2,000,000원

18. p898 [자료1] 전기 자본금과 적립금 조정명세서(을) 내역 ⑤ 기말잔액

기존	수정
84000,000	84,000,000

19. p936 자료설명 2번

기존	수정
[자료 2]	[자료 2]

20. p950 7번 문제 박스, 정수

기존	수정
복식부가에	복식부기에

21. p955 [자료3] 매입(원재료) 전자계산서 수취목록 박스

기존	수정
매입 전자세금계산서 목록	매입 전자계산서 목록
전자세금계산서 종류	전자계산서 종류

22. p962 박스(의료비)

기존	수정
**성형외과	**성형외과

23. p966 박스 <작성대상서식>

기존	수정
3 선급비용	3 선급비용명세서

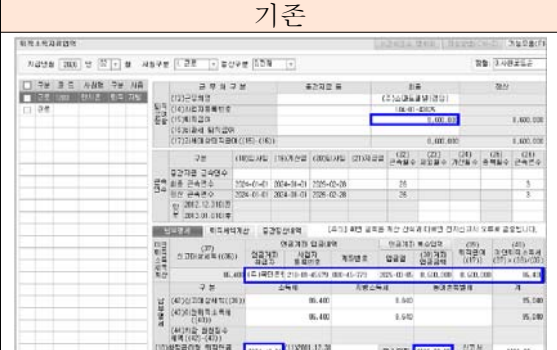
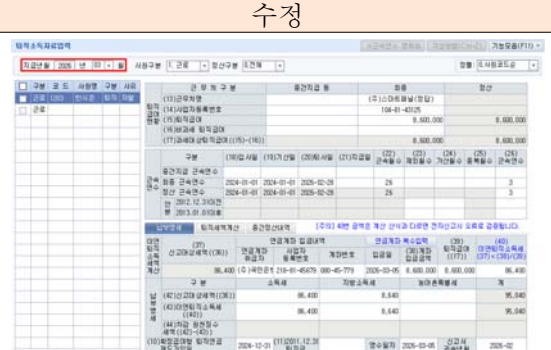
24. p967, 2.퇴직급여충당금조정명세서 [자료2] 박스

기존	수정
504.급여	504.임금

25. p1010 [실무수행평가]-법인세관리 3, 32.평가문제 [기업업무추진비조정명세서 조회]

기존	수정
14.한도초과액	15.한도초과액

26. p1073 [퇴직소득자료입력] 그림수정(지급년월)

기존	수정
	

27. p1108 실무수행평가:법인세관리1, 27번

기존	수정
1,481,761	884,874

28. 데이터 수정(수정파일 20260709)