

稅務實務－企業課程

■ 課程內容介紹

課程項目	課程內容
營利事業所得稅申報	<p>第一堂課 所得稅法等相關法令、營利事業查核準則介紹、結算申報方式介紹-記帳/書審/簽證報告</p> <p>第二堂課 暫繳申報、結算申報實務、代理申報、課稅所得與財報所得差異、營業收入之申報-營業收入與申報營業稅銷售額之調節、營業成本之申報-存貨/進貨/製造業原料之耗用/直接人工與製造費用、營業費用之申報及限額-薪資/退休金/旅費/交際費/捐贈/職工福利/呆帳/折舊、非營業損益之申報、商品報廢損失、國稅局對申報案件調查標準</p> <p>第三堂課 涉外課稅實務、海外所得定義、基本稅額、未分配盈餘課稅營利事業所得稅申報方式、申報書及網路申報介紹</p> <p>第四堂課 投資抵減及租稅減免、房地合一稅、外籍專業人士稅負、移轉訂價及國別報告介紹-控制影響力/資產移轉及使用之常規交易方法/訂價定價報告、營利事業所得稅務簽證、境外電商所得稅之法令及實務介紹</p>
財務會計與稅務會計之差異及轉換	<p>第一堂課 稅務會計和財務會計的差異比較、會計所得和課稅所得差異介紹、IFRS 對應課稅與可減除暫時性差異之定義、稅務會計與財務會計認列與衡量差異介紹-營業收入</p> <p>第二堂課 稅務會計與財務會計認列與衡量差異介紹-營業收入/營業成本/營業費用/其他、永久性與暫時性差異、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之認定、營利事業所得稅申報書帳外調整介紹</p>
營業稅申報	<p>第一堂課 營業稅法及稅籍登記規則介紹、營業稅進銷項及憑證介紹、營業稅零稅率及免稅介紹、統一發票種類及規定、營業稅申報書之填寫、營業稅網路申報介紹</p> <p>第二堂課 小規模營業人介紹、境外電商營業稅之法令及實務介紹、外銷或三角貿易、代收代購、視為銷售、營業稅額簽證種類</p>
扣繳所得申報	<p>第一堂課 扣繳法令之介紹、居住者與非居住者之認定、各類所得稅扣繳項目及扣繳稅率介紹、二代健保費之扣費、股利所得之扣繳</p> <p>第二堂課</p>

課程項目	課程內容
	扣繳申報實務、線上各類所得扣繳申報、租稅協定介紹、外國人扣繳或申報規定、扣繳申報期限
國際稅務	<p>第一堂課 租稅協定介紹、大陸稅法介紹-所得稅/增值稅、大陸稅務居民、大陸肥咖條款</p> <p>第二堂課 美國稅法介紹-所得稅/營業稅/資本利得稅、美國企業型態介紹、美國稅法居民定義、海外所得免稅額、美國肥咖條款 FATCA、綜合所得稅申報書介紹</p> <p>第三堂課 共同申報-肥咖條款及建議因應方式 1. 台灣肥咖條款-共同申報及盡職審查準則 (CRS) 2. 台灣 CFC 規定(受控外國公司-個人&法人) 3. 美國肥咖條款 FATCA- 4. 大陸、香港等共同申報介紹</p> <p>第四堂課 OBU 及境外中心介紹</p>

■ 課程上課方式：

一、 目標

1. 協助財會及非財會工作者精進財務、會計、稅務、管理、電腦會計專業知識
2. 協助財會及非財會工作者提升工作效率、創造企業價值
3. 降低企業人力成本、提升經營績效
4. 以淺顯易懂、重點及實務方式教課
5. 小班制互動式提問、最大學習效益

二、講師:會計師本人，相關資歷請查詢網頁[經歷介紹](#)

三、課程主題

財務會計、稅務實務—企業、稅務實務—執行業務所得、稅務實務—個人、經營管理、人資會計、電腦會計

四、 上課日期及時間

1. 上課時間:

※每一課程依照主題約分為 1~4 堂數，可依據個人需求任選一堂上課，也可選擇不同堂之課程內容合併為一堂課

※每堂課時間為星期一至星期五白天上午(AM 9:00 ~ 12:00)或下午(PM 1:30~4:30)各 3 小時、晚上 2.5 小時(PM 7:00~9:30)

2. 上課日期及方式；

※由學員自行選擇欲上課之課程、時間及堂數(同一課程可選擇一堂)，兩星期前 e-mail 告知本事務所，原則上準時開課

※每堂 5 人以下，1 人亦可開課

※若因故需改期，本事務即刻通知，並配合學員時間改期

五、 上課費用及地點

1. 每堂課為 NT\$1,000 元(白天 3 小時、晚上 2.5 小時)

2. 每人報名 3 堂課打 9 折、報名 6 堂課打 8 折

3. 上課地點:本事務所所在地或臨近本事務所

六、 報名方式

1. 費用上課當日繳付，本所開立收據

2. 選取報名表或以 E-mail/電話報名:lisatzeng8@gmail.com.tw / 02-23684696

3. 報名時請告知自行選定之課程內容、上課時間、聯絡方式