

宇誠 財會管理顧問有限公司

聯合訓練單位:桃園市中小企業服務協會

上課地址:桃園市中壢區民族路5段302號

網址:www.yuc-fac.com

統一編號:53287123 連絡專線:03-4903769 0908-687079 傳真:03-4901576

營利事業稅務與股東合理稅務規劃實務

研習班 18H

課程代號: FAC-20003

開課日期: 111 年 10 月 9、6、23 日

課程綱要:

課程介紹

課程綱要

壹、所得稅與最新綜合所得稅申報實務與技巧(基本生活費用所得認列)

一、前言

各類稅賦介紹

節稅重點在哪裡?

必須注意稅捐的核課期間及徵收期間?

稅捐徵收有哪些強制行為及罰則?

沒申報是否有罰則?

二、所得稅基本概念

1.所得稅法概念介紹

2.營利事業所得稅與綜合所得稅課徵對象介紹

3.綜合所得稅課徵對象及稅額計算公式

4.所得稅原則與概念-會計基礎為何?

5.我國現行綜合所得稅制度重點與申報實務-個人綜所稅 10 大所得分類與租稅規劃

6.相關稅務法規介紹及相關租稅規劃案例介紹

-個人所得稅額基本條例(最低稅負制)介紹

-怎麼計算基本所得稅額?

-可以不繳基本稅額嗎?

-地價稅,房屋稅,土地增值稅,

-遺產與贈與稅

-個人節稅規劃常見問題

三、營利事業所得稅申報重點解析

- 1.定義介紹
- 2.課徵範圍
- 3.繳納方式
- 4.那些企業或事業必須辦理申報結算申報
- 5.申報期限與罰則
- 6.營所稅申報書申報重點與申報技巧
 - 1.收入認列原則與時間及申報技巧 (買賣 製造及工程業
 - 2.成本認列原則與申報技巧
 - 3.各項費用報支規定與申報技巧
 - 4.未分配盈餘申報實務與注意事項
 - 5.認識企業最低稅負基本概念 甚麼是最低稅負制? 如何計算?

貳、營利事業與股東租稅規劃與財產移轉工具建議

一、中小企業如何節稅規劃

- 1.公司各階段稅務考量-營所稅繳稅計算方式介紹與建議
- 2.商號與公司的稅負與選擇
- 3.妥善運用申報方式
- 4.國稅局查核方向
- 5.財務報表與注意方向
- 6.節稅規劃方法介紹
- 7.常見罰款違章範例

二、股東租稅規劃架構

- 1.個人綜所稅扣除項目與企業營所稅的項目連結與建議
- 2.企業盈餘與企業股東有何影響?
- 3.企業股東架構建議
- 4.資產節稅規劃節稅重點趨勢與工具介紹
- 5.最新稅務改革新聞探討
- 6.不要讓自己權利睡著

參、綜合討論與建議

適合對象

企業主、老闆娘、經營決策者、會計人員、非會計人員、等從業人員或想轉入此領域及對此領域有興趣人士都歡迎共同參與加入學習行業,報名參加。

課程效益

學習最新所得稅與綜合所得稅納稅者權利保護法新申請規定與原免稅額、扣除額有何差異,並認識學會租稅規劃應注重企業主及股東的個人綜合所得稅與營利事業所得稅盈餘分配前置股東規劃要領,以及兩者並行規劃的重要與申報實務

師資簡介

李素珍 老師

宇誠財會管理顧問有限公司 執行長

宇誠會計稅務記帳士事務所 執行長

中原大學 會計系 等校兼任講師

中原大學 推廣教育處 特聘商管學苑講師

中原大學等校 國稅局_記帳及報稅代理人回訓 特聘訓練講師

鼎新電腦知識學苑_特聘財稅講師

經濟部 中小企業處 財會輔導顧問

經濟部 中小企業處 聯合輔導基金會 特聘財會稅務講師

勞動部 創業輔導顧問

勞動部 小型人力提升計畫輔導顧問

勞動部 職訓局 TTQS 教育訓練講師

台灣金融研訓院 特聘稅務講師

經濟部 中小企業處 榮譽指導員/財務長

桃園縣中小企業服務協進會 理事/教育訓練副主委

製造業,營建水電,管顧服務業,教育服務,餐飲...等上市櫃及中小企業,人事及主管、財務長、管理部門經理等經驗

其他

歡迎包班包課

課程報名表:

聯絡專線: 03-4903769

傳真: 03-4901576

序 號	學員 姓名	課程 名稱或代號	課程 費用	發票抬頭 及企業統一編號	聯絡電話	e-mail	備註

補充說明:

1. 研習費用: 10,500 元整(含稅)

繳費帳戶:宇誠財會管理顧問有限公司

銀行匯款:聯邦銀行 高榮分行 銀行代號:803 銀行:086-10-0010688

2. 學員學費發票開課當日領講義時一起給

3. 上課時間 老師可保留異動時間,但需經與學員討論後再調整

4. 人數達 5~6 人即可開班