

《营改增后绿化工程增值税管理与税务筹划》

【授课时长】

1天

【课程大纲】

第一讲 营改增后绿化工程增值税实务处理

- 一、营改增后绿化工程不同情形下的适用税率
- 二、营改增后运输费用的税务处理
- 三、营改增后人工费的增值税处理
- 四、营改增后材料、设备采购中的增值税处理
- 五、营改增后对财务指标、绩效评价的变化与处理
- 六、营改增后对资金管理的要求与处理
- 七、营改增后汇总纳税的规定与处理
- 八、营改增后对材料采购及分包合同签订的要求与处理
- 九、营改增后绿化工程增值税会计处理

第二讲 营改增后销项税额的税务风险与管理

- 一、增值税纳税义务人发生时间税务风险
- 二、视同提供服务应税行为税务风险
- 三、差额征税税务风险
- 四、销售额税务风险
- 五、价外费用税务风险
- 六、适用税率税务风险
- 七、兼营业务税务风险
- 八、销售收入完整性税务风险
- 九、取得虚开增值税专用发票税务风险
- 十、销项税额税务风险管理

第三讲 营改增后进项税额的税务风险与管理

- 一、增值税扣税凭证税务风险
- 二、不应抵扣而抵扣进项税额税务风险
- 三、应作进项税额转出而未作进项税额转出税务风险
- 四、增值税抵扣凭证的税务风险
- 五、抵扣率准确性的税务风险
- 六、进项税额税务风险管理

第四讲 营改增后其他税务风险与管理

- 一、 发票使用管理税务风险与管理
- 二、 税控设备管理税务风险与管理
- 三、 逾期申报、逾期缴税的税务风险与管理
- 四、 纳税人销售额超过小规模纳税人标准不认定的税务风险与管理
- 五、 账务处理税务风险与管理
- 六、 税务筹划操作风险与管理

第五讲 营改增后绿化工程增值税筹划

- 一、苗木种植+出售的增值税筹划
- 二、苗木收购+出售的增值税筹划
- 三、苗木种植出售+同时管护的增值税筹划
- 四、苗木收购出售+同时管护的增值税筹划
- 五、不同纳税主体下的增值税筹划
- 六、花卉租摆+维护的增值税筹划
- 七、合同签订技巧上的增值税筹划

第六讲 营改增后工程项目增值税税务筹划

- 一、如何做好分包业务的涉税规划
- 二、如何做好“甲供材料”业务的风险管控
- 三、如何规划劳务独立以降低增值税税负
- 四、如何规划兼营、混合销售以及混业业务
- 五、如何规划设备租赁业务
- 六、如何规划分散经营
- 七、如何规划联合经营
- 八、如何规划挂靠

第七讲 案例分析

案例一 营改增后某绿化工程公司签订合同节税技巧

案例二 营改增后合同控税策略的 7 个要点

案例三 营改增后发票控税策略的 19 个要点

第八讲 互动与答疑