

《最新税制下的各税种解析及税务风险防范》

(2 天版)

【课程收益】：

详细解析现行税制下特别是营改增后的各税种的纳税义务人、征税范围、计税依据、应纳税额及征收管理风险等，并在主要的税制税种分析不同的案例，进行税务筹划，切实减少或降低企业的税务成本。

另外，教授学员如何规避税务风险，掌握税务稽查的步骤、程序、方法及重点，充分了解稽查的全过程，特别是稽查的手段和关注的方向；分析企业日常经营活动中的涉税风险和控制环节，尽量在日常的工作中化解和降低税务的风险和成本。

【培训对象】：

企业财务经理、税务经理、财务人员及税务人员等

【培训时间】：

2 天（上午 9：00-12：00，下午 1：30-5：00）

【课程大纲】：

第一节、营改增后的增值税及实务操作技巧

- 一、增值税之纳税人和扣缴义务人
- 二、营业税改增值税之征税范围
- 三、营业税改增值税之税率和征收率
- 四、营业税改增值税之营业额
- 五、营业税改增值税之进项税额
- 六、纳税及扣缴义务发生时间和纳税地点
- 七、增值税之税收减免退实务处理
- 八、营改增之征收管理风险与应对
- 九、增值税申报业务处理与风险规避

十、增值税税务风险与筹划案例分享

第二节、土地增值税及实务操作技巧

- 一、土地增值税的纳税义务人
- 二、土地增值税征税对象与税率
- 三、土地增值税应纳税的计算
- 四、土地增值税的预征实务要点
- 五、土地增值税纳税时间与期限
- 六、土地增值税的清算
- 七、土地增值税税务风险与筹划案例

第三节、消费税及实务操作技巧

- 一、消费税的目的与特点
- 二、消费税的纳税人与缴纳方式
- 三、消费税征税对象及范围
- 四、消费税的税率及特殊性
- 五、消费税应纳税额的计算
- 六、消费税纳税义务发生时间
- 七、消费税纳税的期限
- 八、消费税纳税的地点
- 九、消费税之征收管理风险与应对

第四节、企业所得税及实务操作技巧

- 一、企业所得税的纳税人
- 二、企业所得税课税对象和税率
- 三、企业所得税应纳税所得额
- 四、企业所得税应纳税额计算
- 五、所得税汇算清缴收入调整项目解析
- 六、所得税汇算清缴扣除调整项目解析

- 七、所得税汇算清缴资产调整项目解析
- 八、企业所得税新政策利用与纳税筹划
- 九、企业所得税征收管理与风险应对
- 十、企业所得税税务筹划案例分享

第五节、个人所得税及实务操作技巧

- 一、个人所得税的纳税义务人
- 二、个人所得税征税对象与税率
- 三、个人所得税应纳税所得额
- 四、个人所得税纳税时间与期限
- 五、股改中个人所得税案例与风险
- 六、上市公司重组个人所得税案例与风险

第六节、城市维护建设税与教育费附加

- 一、城市维护建设税的纳税义务人
- 二、征税范围和税率
- 三、计税依据和税额计算
- 四、纳税时间与纳税期限

第七节、资源税改革及实务操作技巧

- 一、资源税改革要点与解析
- 二、资源税的纳税义务人
- 三、资源税的征收范围
- 四、资源税的税率及计税依据
- 五、资源税的纳税时间与期限

第八节、房产税及实务操作技巧

- 一、房产税概述及要点
- 二、房产税的纳税义务人

- 三、房产税的征收范围
- 四、房产税的税率及计税依据
- 五、房产税的从价计征与从租计征
- 六、有效利用房产税的减免政策
- 七、房产税的纳税时间与期限
- 八、房产税税务筹划与案例分析

第九节、城镇土地使用税及实务操作技巧

- 一、城镇土地使用税概述及要点
- 二、城镇土地使用税的纳税义务人
- 三、城镇土地使用税的适用税额
- 四、城镇土地使用税计税依据及应纳税额
- 五、有效利用城镇土地使用税的减免政策
- 六、城镇土地使用税的纳税时间与期限

第十节、其他税种及实务操作技巧车船税印花税契税

- 一、车船使用税及实务操作技巧
- 二、印花税及实务操作技巧
- 三、契税及实务操作技巧

总结、税务风险防范及税务稽查应对

- 一、年度全国税务稽查工作分析
- 二、如何被税务稽查选取作为目标
- 三、税务稽查程序与各自要点解析
- 四、怎样接待不同的税务稽查人员
- 五、企业纳税风险与应对综合管理