

后营改增时代企业财税风险防控体系的构建

一、营改增对企业全面税务管理体系的影响和调整

- 1.“营改增”给企业财税管控带来的影响
- 2.“营改增”后企业如何实现价值最大化的目标
- 3.“营改增”后如何重构企业财税管理体系，提高企业风险控制能力？

二、增值税会计核算的科目设置与释义

- 1.增值税计税方式和涉税风险分析
- 2.营改增后会计科目设置的基本原则
- 3.一般纳税人会计科目的设置及释义
- 4.小规模纳税人会计科目设置及释义
- 5.其他会计科目核算内容的调整及释义

三、一般纳税人增值税会计核算及涉税风险解析

- 1、一般纳税人进项税额核算的基本要求和涉税风险分析
- 2、一般纳税人取得资产或接受劳务等业务会计处理和涉税风险分析
- 3、一般纳税人进项税额抵扣情况发生改变的会计核算和涉税风险分析
- 4、一般纳税人销项税额核算的基本要求和涉税风险分析
- 5、一般纳税人销售业务的增值税会计处理和涉税风险分析
- 6、增值税税会差异的会计核算与协调
- 7、增值税税收优惠的会计处理和涉税风险分析
- 8、特殊业务的增值税会计处理和涉税风险分析

四、小规模纳税人增值税业务的会计核算与涉税风险分析

- 1.小规模纳税人采购业务的会计核算和涉税风险分析
- 2.小规模纳税人销售业务的会计核算和和涉税风险分析
- 3.小规模纳税人视同销售业务的会计核算和涉税风险分析
- 4.小规模纳税人增值税缴纳和优惠的会计核算和涉税风险分析

五、财务报表相关项目列示

- 1.资产负债表中相关项目列示及案例分析
- 2.利润表中相关项目列示及案例分析

六、企业财税风险防控体系的构建

- 1、管理部门财税风险管理体系的构建
- 2、财务部门财税风险管理体系的构建
- 3、职能部门财税风险管理体系的构建
- 4、具体经济业务财税风险管理体系的构建