

# 税收管理与筹划课程大纲

## 第一部分 纳税筹划技术与方法

### 一、纳税筹划知识简介

- 1、税收成本的构成
- 2、纳税筹划的概念、条件、原则
- 3、如何做到涉税零风险
- 4、税收规划新思路

### 二、纳税筹划技术的运用

- 1、选择低税率地区投资的避税技术
- 2、价格平台：转让定价的运用
- 3、优惠平台：税收优惠的运用
- 4、漏洞平台：政策遗漏的运用
- 5、空白平台：政策未规定的运用
- 6、弹性平台：税法幅度的运用
- 7、规避平台：临界点的运用

### 三、纳税筹划方法的运用

- 1、企业设立纳税筹划方法
- 2、企业并购重组纳税筹划方法
- 3、企业投资筹划方法
- 4、存货计价的纳税筹划技术
- 5、内部核算：存货计价、固定资产折旧、无形资产摊销等
- 6、出口退税方面的纳税筹划
- 7、其他重要节点纳税筹划

## 第二部分：各主要税种的税收筹划与管理

### 一、增值税的筹划与管理

- 1、纳税人身份的选择
- 2、纳税义务发生时间
- 3、进项税额与销项税额的管理
- 4、购建及出售固定资产
- 5、营改增对不同行业增值税的机遇与挑战

### 二、企业所得税的筹划与管理

- 1、销售收入确认
- 2、成本费用的扣除
- 3、职工薪酬与福利
- 4、所得税的优惠政策
- 5、高新技术企业认定
- 6、企业并购重组的法律透视

### 三、个人所得税的筹划与管理

- 1、个人身份的认定
- 2、工资薪金与劳务的转化
- 3、奖金的发放技巧
- 4、股权激励政策解析
- 5、财产、行为税的筹划与管理

#### 四、其他重要税种的筹划与管理

- 1、消费税的筹划与管理
- 2、土地增值税的筹划与管理
- 3、其他税种的筹划与管理

#### 五、税收政策展望

- 1、最新税收法规政策的变化
- 2、综合税收政策和税收征管
- 3、国家减税政策与企业降低税负的实践