

新形势下税务管理与纳税筹划

【课程对象】

01、财务主管、税务主管 02、财务会计、税务会计 03、财务专员、税务专员 04、其他财务人员

【课程内容】

一、2018 税改新动态及最新政策解读

1. 我国最新税改新动态分析
2. 结构性减税真实理解分析
3. 最新增值税管理实务及政策解读
4. 最新企业所得税管理及政策解读
5. 《税前扣除凭证管理办法》解析

二、新形势下增值税涉税风险管理及筹划

1. 增值税纳税义务发生时间确定风险？
2. 增值税纳税人经营业态差异分析？
3. 增值税视同销售行为认定涉税风险？
4. 增值税特殊销售业务与涉税风险？
5. 增值税进项税认证抵扣涉税风险？

三、新形势下企业所得税涉税风险及筹划

1. 所得税收入确认涉税风险？
2. 所得税收入、流转税收入与会计收入差异？
3. 正确掌握免税、不征税收入的差异
4. 所得税视同销售应税行为分析与填报实务
5. 固定资产的定义及税会差异分析
6. 固定资产的资本化、费用化处理理解与运用

案例分析：合理利用发票的节税技巧

1. 采购业务中“低价”普票与“高价”专票的选择博弈
2. 销售模式选择中发票开具技巧与税负差异

四、社保改嫁税局与个税风险管理及应对技巧

(一) 理性看待个税改革，细致准备个税筹划

1. 了解个税基本概念，会计懂税心不慌
2. 明确个税征税不征税范围，不交冤枉钱
3. 新旧个人所得税税率对比，学会新的计税方法
4. 一般工薪阶层个税税负变化情况（暂不考虑多项扣除）

（二） 社保、个税新政策带来的变化

1. 了解社保构成，掌握最新相关政策带来的变化
2. 国地税合并后，会计不注意这些问题容易出事！
3. 国地税大数据集中，税务部门全责征收、追缴社保

五、企业其他小税种税务管理与筹划

1. 房产租赁过程中的税务筹划
【案例】从价从租节税技巧分析
2. 土地增值税筹划
【案例】销售与投资不动产税收筹划
3. 印花税最新政策解读
4. 印花税征税管理细则

六、企业必备税务操作原则及应对技巧

（一）、纳税人税务操作应注意的六大原则

1. 合理性原则理解与运用
2. 事前性原则理解与运用
3. 清晰性原则理解与运用
4. 差异化原则理解与运用
5. 可控性原则理解与运用
6. 多角度原则理解与运用

（二）、纳税人应对税务检查危机六大方法

1. 关注“两会应对”法
2. 善用“正当理由”法
3. 积极“税收自查”法
4. 充分“解读政策”法
5. 巧用“税收听证”法
6. 寻找“税务责任”法