

学好税务政策，把握控制风险，做好税务规划——

《2020年度首次个税汇缴风险管控、税务规划以及实务操作》

课程大纲

正确理解税法的关键节点！

——企业员工应对个税之道

课程备注：

- 1、 本课程为 2020 年全新研发；
- 2、 本课程由出生于黑龙江省国税系统的陈光老师，与北京联合智训联合研发。具备全方位多角度做好个税税务规划的视野；
- 3、 本课程结束后，可与企业进行现场答疑；

一、《2020年度首次个税汇缴风险管控、税务规划以及实务操作》课程背景简介

项目背景：

◆2020年是个税首次进行汇算清缴的第1年，这里的风险如何判断，如何规避？有哪些漏洞和陷阱？由于个税的覆盖面太广，牵涉到每个人的切身利益。所以很多人非常关心如何申报，如何筹划。

◆汇算清缴来临之际，企业单位和个人做好哪些准备？每个人都是满满的困惑和疑虑。哪些人需要汇算清缴？哪些人不需要？

◆年终奖是单独计税好，还是合并到工资收入中更划算？如何合理合规的做好个税的税务规划，减少税务风险？

学员对象：

◆企业人力资源部，财务部门及相关业务骨干 \ 分管人力财务的主管 \ 财务相关管理人员

项目收益：

1. 把握规律：运用全新税务规划思维，掌握首次个税汇算清缴以及个人所得税新申报表修订最新的根本规律；

2. 学以致用：学习实效的个税汇算工作总体部署及方法，直接应用于实践，学以致用；

3. 提升绩效：运用独特整体解决方案理论及工具，掌握汇算整体规划运营规律，提升个人合理合规节税管理绩效。

操作形式：

- 1、课程次数：课程共 1天 4个模块
- 2、线上时长：项目总时长约 4小时，上下午各 2小时
- 3、学习方式：
 - ◆线上微课，240分钟 /天，共 1天
 - ◆在线问答，30分钟 /次（1次，挑选 3-5个高质量有代表性的问题回答）

项目纲要：

第一讲：2019-2020 年度个税首度汇算清缴操作流程讲述。（时间长度：9:30---10:30）

一、综合所得的汇算清缴

- （一）2019年度汇算的内容及注意事项
- （二）哪些人不需要办理年度汇算的纳税人？
- （三）需要办理年度汇算的情形及原因分析
- （四）可继续享受的税前扣除
- （五）全年综合所得应补税额的计算及原因分析
- （六）全年综合所得应退税额的计算及原因分析
- （七）办理时间
- （八）办理方式
- （九）办理渠道
- （十）接受年度汇算申报的税务机关
- （十一）年度汇算的退税、补税怎么办理
- （十二）年度汇算中税务机关的服务

第二讲：全年综合所得税务规划（时间长度：10:40---11:30）

二、全年综合所得的纳税规划

- （一）年终奖如何计税
- （二）年终奖是否参与综合所得汇算清缴
- （三）年终奖单独计税与并入综合所得计税筹划选择
- （四）年终奖计税方法选择错误的补救措施
- （五）全年综合所得如何在月工资与年终奖之间进行纳税安排

第三讲：特殊收入的汇算清缴风险管控（时间长度：13:30---14:10）

三、“被任职”、“被收入”等特殊问题的处理

四、汇算清缴前的准备工作

五、个税申报疑点及处理方式

六、个税中的税收优惠及享受

- （一）公益慈善捐赠
 - （二）特定人员减征个税
-

(三) 特定情况减征个税

第四讲：新会计准则实施后的财税管理问题（时间长度：14:20---15:30）

七、一次性收入的个税处理

- (一) 央企负责人取得的一次性任期奖励收入
- (二) 职工从破产企业取得的一次性安置费收入
- (三) 个人与用人单位解除劳动关系取得 一次性补偿收入
- (四) 个人办理提前退休手续而取得的一次性补贴收入
- (五) 个人办理内部退养手续而取得的 一次性补贴收入
- (六) 工伤职工及其近亲属取得的 一次性伤残补助金
- (七) 一次性领取年金个人账户余额
- (八) 个人因退休等情形一次性领取原提存住房公积金
- (九) 自主就业的退役士兵取得的一次性退役金和一次性经济补助

课程小结

《2020年度首次个税汇缴风险管控、税务规划以及实务操作》课程主讲专家简介

财税管理变革中国市场体系发现者之一

陈 光



优秀的实战专家之一：

教育经历

❖ 1992年毕业于中央财经大学 税务学院

❖ 中国人民大学在职研究生

职业经历：

❖ 黑龙江省国税局从事纳税检查教学及税收稽查实践近十年

❖ 国际知名企业从事投资融资、财务管理工作近十年

先后在中央财经大学、清华大学国家 CIMS 培训中心、北京航空航天大学中清研究院、北京财经研究院担任聘任副教授或聘任专家

具有 10 多年大企业管理经验，特别在企业并购重组、资本运营、企业财务战略、投资与融资上市、纳税筹划等方面有丰富的管理及授课经验。

- 受邀为不同类型的企业、知名学府、政府部门做过多次大型演讲及授课。受邀在全国各地主持多种主题研讨会，全国学员近万人。
- 接受过多家媒体专访并报道，多家门户网站栏目 < 前沿讲座 > 主讲。
- 曾经辅导过多家拟上市企业及品牌公司，促使企业快速成长，获得极大反响与口碑。
- 主持过北汽福田汽车股份有限公司等多家知名企业财务风险以及全部内部控制流程咨询项目。丰富的内部控制以及财务审计经验。
- 受聘航天信息股份有限公司（上市公司）并主持企业内

部控制与风险管理职业资格鉴定与教材编写，并在其国内分公司主讲内部控制课程。

- 受聘纳税人俱乐部（大成方略）、中华会计网校、中税网、北京时代光华等多家知名财税专业培训机构主讲相关财税课程
- 连续多年在清华大学卓越财务总监高级研修班、北京大学投资与融资高级研修班等研修班担任主讲师资

主讲课程及培训案例：

企业全面预算管理 企业内部控制 并购重组与上市实操 非财务人员的财务管理 税收筹划 财务风险与预警管理 财务分析 财务业务一体化管理

企业投资融资模式与方法 资本运营实战技巧 现金流量管理

企业财务战略 人工台帐与财务精细化

出版书籍及光盘：

人工台账与财务精细化、财务报表分析（港澳台专版）、老板轻松管财务（2）、老板轻松管税务、老板轻松管金融等书

先后培训过的企业有：

中国移动通信总公司（2005年——2019年）

客户评价：中国移动通信总公司管理学院人力资源经理周传利认为，陈老师的课深入浅出，能把复杂的财务课程讲的幽默生动，让人对财务管理有了全新的认识，也对陈老师的课更

加喜爱。

中国石油总公司（2008年——2019年）

客户评价：

中国石油总公司海外工程公司的几位财务经理认为，陈老师的课紧紧跟随时代脉搏，融入相当多的信息咨询，同时他能够通过实战经验，把大量的案例解析的相当透彻，他的课值得我们好好学习。

北汽福田股份有限公司（2002——2019）

客户评价：

北汽福田营销总公司财务部经理王燕说，陈老师的课我听了十多年了，年年知识都有更新，年年都有不一样的惊喜，不仅仅是财务的知识增长，更是对财务管控的重新认识。

其他培训过的客户：

清华大学总裁研修班、卓越财务管理实战型高级研修班、北京大学投资与融资企业家班、北京大学法学院政府管理培训班、北京大学资本运营投资与融资实战班、中国人民大学农业MBA实战班、中央财经大学经济学院在职研究生班及财务总监高级研修班、北京航空航天大学MBA班、天津财经大学MBA班、西南财经大学MBA班、江苏省无锡市金融论坛等

纳税人俱乐部（大成方略）、航天信息股份、中税网、中华会计网校、北京时代光华等专业财务培训机构

国家税务总局、中国石化、中航油、中海油、国家电网、中电投资集团、中国南车股份、北京供电局、北京热力集团、中冶置业、金隅地产、山东冠鲁房地产集团、苏中建设集团、海大饲料、冀东水泥、烽火科技、吉林第一汽车集团、中国铝

业、四维科技、一汽丰田（销售总公司）、江西江铃汽车、安徽奇瑞汽车、北汽福田汽车、中粮集团、金融街集团、中国建设银行、中国农业银行、中国民生银行、中国光大银行、上海浦发银行、吉林省农村信用社、山西省农村信用社、北京天坛生物制药股份公司、北京亦庄开发区管委会、广州周大福珠宝股份公司、陕西省邮政系统、河北省衡水邮电局、杭州企业学会、《中外管理杂志》、等上市公司或国有企业、大中企业等。

授课特点：

学识广博，讲课注重实践，语言简练、风趣、幽默，有很强的感染力，能够有效的调动学员的积极性，课堂气氛非常活跃。讲课深入浅出，能够从抽象的理论和复杂的现实中谈古论今、引经据典，演绎出精彩的分析。紧扣企业实际经营状况，将深奥的金融财务管理理论、管理方法以及自己的管理心得以一种轻松、愉快、诙谐、幽默的方式传授给学员。在传授学员知识和技能的同时帮助学员培育自己的管理哲学和管理思想。



