

《日常核算税会差异分析与实务指导》课程大纲(一天课程)

一、税收新政解读

- 1、增值税电子专用发票试点新政
- 2、防控新冠肺炎系列相关税收优惠政策
- 3、西部大开发政策延续、海南自贸港、上海自贸区税收优惠
- 4、转小规模纳税人政策

.....

二、税会差异分析之收入

- 1、税、会收入的确认条件
- 2、不征税收入与免税收入
- 3、企业所得税的视同销售是咋回事？
- 4、增值税、企业所得税视同销售有何不同？企业所得税和增值税视同销售中，哪些在会计上列收？原理是什么？
- 5、销售退回是否产生税会差异？如何做账务处理？如何纳税申报？
- 6、租金收入是否会产生税会差异？如何纳税申报？及特别风险提示！
- 7、利息收支的税会差异及特别提示事项！
- 8、分期收款的税会差异！如何做账务处理？如何纳税申报？

三、税会差异分析之成本费用

- 1、工资薪金与三费扣除
- 2、业务招待费、广宣费的税会差异与申报实务
- 3、罚没支出
- 4、特殊事项：跨期扣除等

四、税会差异分析之资产

- 1、案例解析固定资产存在的税会差异
- 2、案例解析资产损失存在的税会差异

.....