

# 金税四期下财税思维

## 【课程简介】

现代企业经营当中，最大的风险就是税务风险。特别是金税三期、四期的到来，让我们国家税务改革更上一个台阶。企业信息联网核查系统是金税四期最大的亮点，自动算税未来可期。

有人说税收筹划就是合理避税，有人说税收筹划就是偷税漏税，我们说，纳税筹划既不是合理避税更不是偷税漏税。那到底什么是纳税筹划？为什么进行纳税筹划呢？哪些企业需要进行纳税筹划呢？

纳税筹划不仅仅是一种行为，更重要的是一种理念，所有企业，财税人员都应该建立这种理念，因为那是筹划很多时候不是主动的方案设计，而是我们被动的选择，财税人员、企业可能会随时面临这种选择。

企业不能避免税务风险，更不能做到税务零风险，但我们必须做到税务风险可控。

## 【课程收益/目标】

- 1、了解金税四期与金税三期的区别
- 2、了解税务政策底层逻辑及风险
- 3、了解企业财务历史原罪及如何规避

## 【课程对象】

老板、非财务中高层管理者、财务部门所有人员

**【课程时间】 2 天 （6 小时/天）**

## **《课程大纲》**

### **模块一：改变思维篇**

#### **章节一：国家宏观经济形势的改变**

##### **1 大势所趋，顺势而为**

案例：某演员的偷漏税案件

##### **2 营改增给我们带来了什么影响？**

案例：什么是虚开增值税发票？后果是怎样的？

##### **3 金税四期真有那么神奇吗？**

案例：一个关于 2000 万加油费的故事

##### **4 个人银行卡分类的秘密**

##### **5 去货币化和企业经营的关系**

案例：1、印度废钞案例

##### **2、出门不再带钱包对企业的影响**

##### **3、工资银行代发**

##### **6 每个人都息息相关的个人所得税改革**

案例：张总个人银行卡上到账 100 万……

本章小结：大势所趋，建立规范

#### **章节二：税务管理体系**

- 1 三种税务战略
- 2 发票控制税源政策
- 3 提高税法遵从度
- 4 税法复杂、变化快
- 5 中国税制“12 字真言”
- 6 税收政策运用越来越娴熟

### 章节三、重新定位财务

- 1、财税趋势分析
  - 1.1 财政部十三五规划及十四五规划分析
  - 1.2 财会从业人员的 SOWT 分析
- 2、大智移云，开启人财务智能转型新时代
  - 2.1 什么是“大智移云”

案例：2021 年影响中国会计从业人员的十大信息技术

- 2.2 财务自动化的演变和发展
- 2.3 企业要用数据流去指导公司的业务
  - 准确的财务数据对决策的支撑仅占到 30%
  - 战略决策需要大量的非财务信息
- 2.4 企业战略财务的分析方向
  - 宏观经济分析
  - 行业情况分析
  - 竞争对手分析

- 企业经营分析

## 2.5 科技引领财务战略转型

- 财务人员给自己的未来的定位应该是业务伙伴——财务 BP
- 核算型财务应该向管理型转型
- 财务人员应该提升软技能

## 模块二：原理实操篇

### 章节一：税务基础知识

- 1 开门营业的三轮税
- 2 常用税种税率（注意兼营和混合销售）

### 章节二：万变不离其宗——税筹原理

- 1 正确认识税收筹划路径
- 2 合同与协议的划分
- 3 税收筹划原理

### 章节三：税收风险及税收筹划案例

- 1 股权架构税收风险
  - 1.1 企业组织形式的选择
  - 1.2 顶层股权架构筹划案例
- 2 经营过程节税案例
  - 2.1 经营过程税收风险

按开发票确认收入

涉嫌虚开专票问题

不合规发票列支

政策不熟导致多交或者少缴税

财务不审核交易合同

2.2 经营过程筹划案例

3 个税、社保税收风险

3.1 个税、社保税收风险

3.2 个税、社保筹划案例

章节四、建立财务体系

1、完善财务组织架构

1.1 公司的战略决定财务的职能

1.2 完善职责和标准，提升财务能力

1.3 建立企业信息化架构思维——减少数据统计浪费

2、财务历史“原罪”

2.1 认识财务历史“原罪”

2.2 财务历史“原罪”的危害

2.3 如何化解“原罪”的建议