

《非财务经理财税管理》课程大纲

一、课程收益

本课程致力于企业在财税体制改革后，财务管理的核心问题，如何识别和分析企业所面临的各种税务风险，结合实战案例具体讲解如何在涉税的各个环节来管理和控制税务风险。比如，在发票环节、合同管理环节、税务处理环节和纳税申报环节如何进行税务管理。

二、课程主要内容

（一）财务管理基础知识

1. 一个中心
2. 二者平衡
3. 三项活动
4. 四个变量
5. 五个环节
6. 六大创新

（二）企业纳税基础

1. 企业一共要纳多少种税？

税种设置：七大类共 18 种税分析。

2. 重点分析与解读：

(1) 增值税； (2) 企业所得税； (3) 最新个人所得税。

(三) 税务流程管理

1. 为什么要进行税务管理？

(1) 税收政策对经营的限制性。

(2) 税收政策的刚性。

(3) 税收的惩罚性—欠缴税款的处理与处罚。

2. 如何进行税务流程管理？

(1) 税务管理的要求。

税务管理涉及到公司组织架构设计、业务模式的选择、关联交易、上下游产业链、制度系统流程、合同的签订、纳税申报及信息披露等诸多方面。

比如，如何重新制定价格政策，提高对客户的议价能力。

案例 1：常见税收业务以及税务管理流程。

(2) 涉税流程的修订、再造和优化。

(3) 防范虚开发票及不得开具专票的风险。

(4) 建立健全进项税发票管理制度。

(5) 发票的索取与管理。

(6) 发票最容易犯错的 12 种情形。

(7) 开票时正确使用税收分类编码简称。

案例 2：公司如何优化税务流程？

(8) 合同的签订与管理。

案例 3：公司与客户签订合同，如何设计税务条款？

(三) 公司税务风险防范

1. 税务风险防范的重点

(1) 增值税税务风险防范。

销售额认定；应税行为价格异常；混合销售；兼营行为未分别核算；重新制定价格政策，提高议价能力。

(2) 企业所得税税务风险防范。

收入确认时间和内容；税前扣除项目；费用、支出税前扣除限额：如何做到最大扣除？各项费用的列支范围；工资薪金在税前据实扣除预售合同是否确认为计税收入？视同销售是否确认计税收入？利息支出与利息收入的确认；关联方之间的转让定价。

案例 4：找成本费用发票抵扣企业所得税的风险分析。

(3) 新个税风险防范的重点。

“金税三期”将自然人作为办税主体，用身份证号作为识别码，以此为依据统一管理自然人的应征、征收和欠税信息。

私费公报对公司来说属于多计成本费用，存在较大的税务风险。

税务稽查发现私费公报需要公司补交两道税。

案例 5：公司发放补贴、向个人借款不按规定扣缴个税被处罚。

案例 6：“偷梁换柱”找发票报销抵个人所得税。

2. 开具增值税发票新规与风险防范。

案例 7：新税制改革下如何防范虚开、虚抵的风险。

参、 培训时间：一天