

大数据环境下建筑企业涉税疑难问题破解策略

课程背景：

全面营改增实施已过一年，营改增政策您运用得当了吗？税率与征收率、纳税地点、跨区域经营、预收款纳税义务时间、清包工、甲供等等，这些您确定清楚了吗？

建筑业企业财务管理者在税制变革中经历了从混乱到规制的跌宕过程，当中涉税教训不断，遭受的税务评估风险、稽查问题不断。

2017年继续推进营改增，整个稽查形势相当严峻，特别是经历全面营改增的这些行业企业

建筑企业如何抓住先机，提前准备，积极应对，消除涉税风险，做好纳税筹划？

面对企业难题，我们特推出《大数据环境下建筑企业涉税疑难问题破解策略》课程，为您梳理建筑业企业三大环节（施工生产与管理环节、工程结算与分包环节、投标经营与销售环节），总结性分享解决建筑业企业业务全程涉税风险问题的最优方案，以帮助与会企业强化纳税管理，助力企业经营。把涉税风险尽早消灭，把税收筹划合理安排，吃透国家政策层面意图，不多交一分冤枉税！

课程收益：

自从2016年5月1日“营改增”全面开展后，建筑企业的税负不但没减反而上涨，为此，如何根据现有政策进行账务处理、调整，以及掌握今后的风险防范、税务筹划的方案，本课程均带给您一个满意的答案。

课程大纲：

专题一：营改增后建筑施工（安装）、建筑劳务、劳务派遣等企业运营模式、发展方向以及法律问题详解

- 1、建筑劳务行业定义及分类
- 2、建筑劳务公司经营范围
- 3、建筑劳务公司经营和运作
- 4、建筑劳务公司资质问题
- 5、建筑行业法律政策性文件分析
 - (1) 《建筑业企业资质标准》(建市[2014]159号)
 - (2) 《建筑业企业资质管理规定》(第22号令)

(3) 住建部办公厅关于建筑业企业资质和工程招标代理机构资格实行网上申报和审批的通知
(建办市[2016]41号)

(4) 住建部关于简化建筑业企业资质标准部分指标的通知 (建市[2016]226号)

- 6、建筑劳务行业现状分析
- 7、建筑劳务行业的竞争与发展
- 8、建筑劳务分包公司和劳务公司的区别
- 9、建筑劳务公司被取消资质后，建筑企业如何应对
- 10、建筑安装总承包企业、专业分包企业营改增后如何正确选择劳务公司
- 11、各类型劳务公司成功转型与未来发展方向与建筑安装企业之间的未来合作模式
- 12、建筑安装企业如何借助一带一路实现国际化发展
- 13、中国海外建设项目主要集中地区以及海外工程特点
- 14、建筑安装企业承接国外承包工程的资质条件要求
- 15、建筑安装企业境外工程项目投标报价、项目管理以及财务核算
- 16、建筑安装企业境外项目劳务管理规定
- 17、建筑安装企业以总分包方式在境外销售建筑劳务增值税税收政策解析

专题二：营改增后建筑施工（安装）企业、各类劳务公司合同签订与风险控制

- 1、建筑企业如何防范联合投标的法律、税务风险
- 2、建筑企业签订招投标与勘察设计类合同的税务风险管理及节税点
- 3、建筑企业签订建设工程施工合同的税务风险管理及节税点
- 4、建筑企业签订建设工程采购合同的税务风险管理及节税点
- 5、建筑企业工程类合同变更洽商时的税务风险管理
- 6、营改增后建筑安装企业各类型建筑劳务合同签订及应用控税策略
- 7、建筑安装企业工程项目中的劳务分包合同管理
- 8、营改增后的建筑安装企业工程劳务分包合同的签订技巧
- 9、营改增后的建筑安装企业与劳务公司“清包工”合同的节税技巧
- 10、营改增后的建筑安装企业与承包人之间劳务承包协议的签订技巧及税收风险
- 11、营改增后的建筑安装企业与劳务公司之间劳务合作协议的签订技巧及税收风险
- 12、签订建筑企业“三方协议”难题破解方案
- 13、劳务派遣合同中不同用工费用条款约定的财税处理及案例分析

专题三：建筑安装企业与各类型劳务公司、派遣公司增值税发票涉税风险重难点解析

- 1、营改增后的建筑安装企业多种节税发票开具技巧讲解

- 2、金税三期严监管下增值税发票与合同相对相配的管理方法
- 3、建筑安装企业增值税发票备注栏填写的税收情况总结
- 4、建筑安装企业、劳务公司进项发票管理要点及发票控税风险分析
- 5、对开增值税发票的税收风险和虚开虚受虚抵增值税发票的涉税分析
- 6、司法、税法对善意虚开增值税发票的不同定义与风险防控
- 7、建筑企业走逃（失联）专用发票深层原因解析及企业防范对策
- 8、减少收到虚开发票、防范进货渠道中被动接受违规发票的风险提示
- 9、营改增后的建筑安装企业、劳务公司对进项发票的管理与税收风险管控
- 10、营改增后的建筑安装企业、劳务公司容易出错或忽略的常见发票问题
- 11、建筑安装企业“甲供材”业务的发票开具技巧
- 12、甲方扣留建筑安装企业质量保证金的发票开具技巧
- 13、建筑安装企业挂靠工程中的发票开具技巧
- 14、建筑安装企业材料采购过程中的材料及运输发票开具技巧
- 15、建筑安装企业从工程款中扣留分包管理费用或配合费用的发票开具技巧
- 16、金税三期下虚开增值税专用发票大要刑事案件讲解及风险规避分析

专题四：营改增后建筑安装、建筑劳务、劳务派遣等公司会计核算新政及应用技巧

- 1、营改增后建筑安装企业建筑服务收入、建筑劳务公司劳务收入的确定
- 2、建筑安装企业、建筑劳务公司营改增会计核算变化与建造合同准则的衔接
- 3、案例分析讲解建筑安装企业、劳务公司简易征税会计核算注意事项
- 4、案例分析讲解建筑安装企业、劳务公司一般计税方法会计核算注意事项
- 5、跨区域建筑安装企业、建筑劳务公司会计核算及案例分析
- 6、建筑安装企业增值税与企业所得税的税税差异协调及会计处理
- 7、营改增后建筑安装企业总分包公司账务处理与案例分析
- 8、建筑安装企业劳务分包业务的会计核算与案例分析
- 9、各类型劳务公司增值税计税方法的选择及对建筑安装总分包企业财务处理的重大影响
- 10、案例解读甲供工程甲乙双方税会处理
- 11、建筑挂靠工程如何进行会计核算
- 12、营改增前已确认收入，营改增后缴纳增值税的涉税处理

专题五：营改增后建筑安装、建筑劳务、劳务派遣等公司涉税疑难问题分析

- 1、营改增对建筑劳务企业利税的影响
- 2、营改增对劳务费税率的重大影响分析

- 3、建筑安装企业营改增前后选择不同劳务公司税负率影响分析
- 4、营改增后建筑安装企业总、专包公司对劳务分包的管理
- 5、营改增后建筑安装企业工程大、小清包劳务分包模式的分析及探讨
- 6、2017年11号公告发布后对于建筑安装企业与所属劳务公司集团管理的筹划策略
- 7、建筑安装企业营改增后三产（固定资产、无形资产、不动产）抵扣技巧
- 8、建筑安装企业建筑材料（沙石料、商品混凝土）抵扣风险及筹划方案
- 9、建筑安装企业费用类抵扣项目风险提示及抵扣技巧
- 10、建筑安装企业项目部增值税抵扣要点分析
- 11、建筑安装企业不同项目的混合费用进项税额处理问题
- 12、案例分析建筑企业增值税差额征税技巧
- 13、在增值税、所得税、会计准则上建筑企业确认销售收入有何异同

专题六：营改增后劳务派遣对建筑安装企业影响及税会处理案例分析

- 1、劳务派遣行业的相关法律规定
- 2、劳务派遣公司用工制度现行问题与对策
- 3、劳务派遣公司与人力资源管理公司的区别
- 4、实务解读财税[2016]47号文劳务派遣服务营改增政策及对建筑安装企业的影响
- 5、实务解读营改增后劳务派遣服务公司会计核算及案例分析
- 6、劳务派遣公司营业税及所得税的相关规定
- 7、《中国对外劳务合作经营资格管理办法》对境外劳务派遣服务的法律规定
- 8、劳务派遣公司境外劳务项目税收规定

专题七：营改增后建筑施工企业的内部用工模式的税会处理及风险控制

- 1、营改增后，建筑安装企业如何选择最佳劳务用工模式（调整以及改进方案）
- 2、营改增对建筑安装企业综合作业队、专业作业队等内部作业形式的影响
- 3、建筑安装企业营改增后人工费纳税处理及核算
- 4、营改增对建筑安装行业挂靠队伍人工费用核算的影响
- 5、营改增后建筑安装企业、建筑劳务公司雇佣农民用工、工程作业人员社保问题法律及财税风险解析
- 6、营改增后建筑安装企业挂靠行为的合法性转换
- 7、营改增后建筑安装企业挂靠项目的财务和税务处理
- 8、建筑安装企业劳保费的税会处理

专题八：营改增后施工企业内部劳务个人所得税与企业所得税会处理及风险控制

- 1、建筑安装企业项目经理承包制营改增后的税务风险控制策略
- 2、营改增后,建筑安装企业雇佣个人提供劳务服务税费问题解析
- 3、建筑安装企业跨省异地工程作业人员个人所得税纳税协调
- 4、建筑安装企业母子、总分公司互派人员的工资所得税税前扣除问题
- 5、建筑安装企业职工薪酬与年终承包奖的合理安排
- 6、建筑安装企业利用离职补偿金合法避税及合理安排
- 7、建筑安装企业境外工程劳务作业人员个人所得税征收规定与税收筹划
- 8、建筑安装企业境外劳务费的支付流程及财务核算
- 9、建筑安装企业个人专利及计算机软件著作权投资的个税新政策
- 10、股权激励个税递延纳税在建筑安装企业的适用

学员对象

建安企业、劳务公司、劳务派遣公司的高管、项目经理、工程结算部门、采购部门和合同管理部门的主要负责人、财务总监、财务经理，税务经理及财务人员。会计师事务所、税务师事务所、财税代理机构专业从业人员、税务律师等。