

数字化时代的发票、账务、申报协调处理与纳税风险防范

【课程背景与内容】

全增值税时代，除了增值税计算的复杂性，还有增值税发票管理的风险性，更有账务处理的难度性，申报的关联性；作为我们企业，即开出发票，构成下游的进项，又接受发票，不仅与抵扣进项税有关系，还与企业所得税有关系，发票贯穿企业的整个经营活动，那么发票开据、账务核算、纳税申报这之间是怎样一个关系？我们该如何做到协调统一呢？如何防范好这中间的风险呢？本课程在后营改增时代过对企业不同环节的经济业务发生时，对发票（收付款凭证）、账务、纳税申报的相互关系和管理的具体要求的讲解与实操案例分享，旨在让参会者掌握在后营改增时代怎样结合会计账务的处理，做好节税及税务处理工作，防范好企业的税务风险。

【参会对象】

企业财务总监、财务经理、财务主管、税务经理及财税专员及相关会计人员等。

【课程大纲】

第一部分 开篇，税务数字化时代

数字化时代，从发票管税到系统管税，我们该如何应对？

第二部分 涉税票据基础知识

- 1、相关法律法规层次
- 2、现行的关于发票的法律法规
- 3、发票是支付凭证

- 4、发票的分类
- 5、广义的发票：支付结算票据，
- 6、发票的发展

第三部分 发票、账、税务的关系

- 1、收、付发票（票据）决定了企业的税务税负。
- 2、会计核算与税收制度差异协同。
- 3、企业票、账、税一起管理的基本方法

第四部分 企业经营活动中的发票、账务、税务管理

第一章 筹资、投资业务

- 1、投入非货币资金时，投资方开票时间，开票方式，接受方怎么抵扣。
- 2、企业与企业间的借款，要不要开票，能不能抵扣，能不能进成本费用？
- 3、企业向个人借款，个人怎么开票，账务怎么支付结算？
- 4、企业筹办期间发票开具方法，抵扣方法，摊销方法。

第二章 生产准备（购进）业务

- 1、购进原材料，没取得发票的处理方法是怎样的？
- 2、劳动保护费发票开据及抵扣进项税的问题。
- 3、农副产品的发票与抵扣问题。
- 4、固定资产组成部分的入账、抵扣、折旧问题。
- 5、试运行固定资产收入与税务的处理。
- 6、暂估入库的固定资产，发票与暂估额有差异的账税处理。

7、购地竞拍与项目方不一致的资金、票据、账务处理。

第三章 期间费用等业务

- 1、办公用品的发票开具、抵扣、所得税扣除问题。
- 2、会议费的范围、内容、凭据、发票、抵扣与税前扣除问题。
- 3、差旅费及补助发票、抵扣、与个税问题。
- 4、招待费 OR 业务宣传费？发票、业务处理、抵扣问题。
- 5、广告费发票取得、抵扣、规划问题。
- 6、送产品、送服务不开发票该怎么处理的问题。
- 7、捐赠、赞助的票、账、税问题。
- 8、罚款票据该怎么处理？

第四章 销售或视同销售业务

- 1、货物未发出、劳务未发生，先开票，如何定性和纳税？
- 2、没开发票的收入该怎么申报缴税、补开发票和账务处理？
- 3、本期开具上期已按未开票申报缴税的发票该如何申报与缴纳？
- 4、价外费用&合同违约金？要开发票么？资金占用费？
- 5、买一赠一是怎么开票，怎么合理节税？
- 6、含免租期的租金怎么开发票，怎么交税，怎么做账？
- 7、把货物从总机构运到分支机构就一定要开票交税么？

第五部分 答你疑难问题。

等你来提问。