

《智慧税务下企业全运营周期中 50 个财税热点、难点问题及纳税筹划新思路》

【课程介绍】

近年来，税收新政层出不穷，数电票开票试点已经全面推开，金税四期也已经基本开发完成，税收征管环境更加严格，对企业的税务管理工作带来了全新的挑战。我们财务人员想要节税，需要深入了解财税政策，掌握纳税筹划的新思路，更新税收观念，提高税收管理水平，学会用税收手段经营和管理企业。同时需要了解企业常见的财税热点问题，通过分析企业全运营周期中 50 个财税热点问题及丰富的案例详解税务风险，给大家提供如何合规处理财税问题、防范税收风险及纳税筹划的技巧和思路！

【课程收益】

思路梳理：全面掌握纳税筹划思路，提升税务筹划思考力，合理合规降低税务成本；
提升价值：从企业整体经营和发展战略高度，规划业务模式，规避税务风险；
实例操作：借鉴实际案例，使企业财务掌握分析问题的基本技能，也紧扣当下热点，迅速把握分析问题的思路 and 解决途径，将企业财税风险消灭在萌芽之中。

【课程对象】

企业财务总监、财务经理、财务主管、基础财务人员

【师资介绍】

赵小红，国内著名实战派财税专家，
注册会计师、注册税务师；
天津某重点大学特聘讲师，中财联集团金牌讲师，多家财税机构特约讲师；
多次在中国税务报发表财税文章，并被各税局微信公众号转载；
20 年以上财税工作经验，具有全面、扎实的财务功底；较强的财税实务分析能力，熟悉最新财务、税务知识，培训中，擅长结合企业的实际发展情况，用业财融合的角度看待、分析问题。
培训内容贴近企业实际，讲解深入浅出，结合多年的实战经验与案例，运用互动的授课方式，提高学员的积极性，营造课堂的参与性。剖析财税问题的底层逻辑，案例丰富，讲课风格幽默风趣、互动性强，深受会计朋友和企业家的喜欢。

【课程内容】

一、智慧税务下，纳税规划新思路分享

【案例分析】企业刚挂牌就马上分红 4 个亿，省税 1 亿的秘诀！

- 1、什么是纳税规划？
- 2、纳税规划的特征？
- 3、纳税规划的原理和方法
 - (1) 利用纳税人身份规划法
 - (2) 税基规划法：税基推迟实现和税基提前实现
 - (3) 税率规划法

二、如何利用税收政策做好纳税筹划？

【案例分析】如何巧妙化解「专用」，把不能抵扣的进项税额转化为可以抵扣的？

- 1、设备、器具扣除一次性税前扣除政策与纳税规划案例
- 2、如何正确理解违约金政策
- 3、租金收入、利息支出的税收规定与纳税规划

- 4、同样的业务下，不同的处理方式，对税收的影响；
- 5、如何用足业务招待费扣除限额？
- 7、房产税纳税规划思路分享
- 8、企业聘用员工的纳税规划思路分享
- 9、个税规划节税案例

三、纳税筹划前置，合同节税与股权架构节税案例分享

【案例分析】合同稍加注意，节税 100 万元，是如何做到的？

- 1、案例解析：过度筹划补税 2.1 亿元，原因何在？
- 2、案例解析：不同税率下，成本差异，对所得税的影响；
- 3、案例解析：如何利用合同改变增值税纳税义务时间？
- 4、如何利用商业模式的改变节税？
- 5、带人和不带人的合同，纳税大不同！
- 6、进项不足纳税规划案例
- 7、如何利用合同的改变，把不可抵扣的进项变为可以抵扣的！
- 8、合同签订好，印花税也能少交？
- 9、利用股权架构节税案例分享

四、企业成立之初常见的 8 个财税问题

- 1、成立公司形式的选择（有限责任公司、股份有限公司、个体户、合伙企业、个人独资企业）
- 2、自然人直接架构和持股公司架构的优劣势比较
- 3、公司关系选择的三大诀窍？（法律、经营、税收、其他）
- 4、企业成立之初的税收筹划要点（母子公司、总分公司的选择等）
- 5、先成立公司和先建厂房的纳税有什么不同？
- 6、新成立的企业什么时候建账？没有及时建账的风险？成立之初，没有收入，还需要报税吗？
- 7、认缴制下，公司的注册资本是越大越好吗？
- 8、公司营业执照注册资本 100 万，假设公司股东在公司成立之初先期投入了 20 万，账务处理不当会有什么风险？

五、企业正常经营中常见的 32 个财税问题

- 1、公司新成立，从小规模纳税人那租的房子，取得发票需要注意什么吗？
- 2、企业租的办公室准备装修，发生的支出计入什么科目？取得的发票应注意什么事项？租赁的房产，谁缴纳房产税？
- 3、企业从自然人那里租来的房子，个人都要交什么税？自然人是否可以享受“六税两费”50%减免？企业为自然人承担的相关税费能税前扣除吗？
- 4、房屋装修完毕后，房东违反合同，不再租赁该房屋，公司收到了 1 万元违约金是否属于价外费用缴纳增值税？
- 5、企业向员工租车，都有需要注意的事项？
- 6、关于私车公用，税局的规定是怎样的？
- 7、关于借款，利息结算单能否作为税前扣除凭证？发生贷款利息支出，能收取增值税专用发票用来抵扣吗？关于借款，有什么需要注意的事项吗？
- 8、固定资产的入账标准是多少？我们公司刚买了一批办公用家具，单位成本不高，但是总价值比较高，需要入固定资产吗？固定资产计提折旧时可以不留净残值吗？如何巧记固定资产折旧年限？
- 9、固定资产的税会差异如何体现？
- 10、公司购买固定资产，如何巧妙化解『专用』？

- 11、公司买车注意事项？
- 12、公司销售旧的小汽车怎么做账？
- 13、销售旧固定资产、旧货、旧物品，适用不同税率的十种情形！
- 14、公司为职工发放的通讯费、如何税前扣除？
- 15、举例说明增值税纳税义务时间是如何规定的？
- 16、什么是“非正常损失”，对于“非正常损失”，增值税和企业所得税有什么不同？
- 17、案例解析，如何通过规范会计账务处理，少交税？
- 18、年会员工抽奖得到的平板电脑按偶然所得交个税吗？
- 19、购买购物卡，赠送客户和发给员工需要注意的事项？
- 20、劳保属于职工福利吗？可以抵扣进项吗？交个税吗？
- 21、午餐费与误餐费哪个需要交个税？有什么不同？
- 22、旅行社给我们开的代订机票的发票，这个是不是能抵扣进项？
- 23、政府补助缴纳增值税吗？是不征税收入吗？不征税收入真的合适吗？
- 24、案例解析：易混淆增值税税目辨析
- 25、实务中，对于印花税缴纳，常见的误区有哪些？
- 26、“无租使用”和“免租期”的合同，那个是对出租方不利的？
- 27、什么是虚开发票？超出范围是否是虚开发票？“先卖后买”属于虚开吗？虚开普票有风险吗？税局是如何判断虚开发票的？
- 28、企业所得税前扣除的合法有效凭证包括哪些？
- 29、哪些业务无需发票即可税前扣除？
- 30、大额咨询费，税局会关注哪些？
- 31、业务招待费如何正确的入账？如何用足业务招待费扣除限额？
- 32、股权转让如何能少交税？

六、企业注销时常见的 10 个财税问题

- 41、企业注销前的财税处理
- 42、案例解析：企业所得税清算所得的规定
- 43、案例解析：企业注销前的个人所得税处理
- 44、公司注销时将剩余货物怎么处理？
- 45、公司注销的时候，账面显示有 50 万的存货，但仓库存货很少远远不到 50 万，该怎么办？
- 46、公司注销，有留抵税额能退税吗？不能退的话有没有好的解决办法？
- 47、企业注销时，有未分配利润，自然人股东需要缴纳个人所得税吗？
- 48、我司满足小型微利企业的条件，注销清算所得能否继续享受小型微利企业优惠政策呢？
- 49、认缴制的公司注销，股东是否要补齐注册资金？
- 50、注册公司容易，注销难，许多人计算成本后直接放弃。放任不管的后果是什么？