

## 高薪就业陪跑训练营之三-《战略与运营视角下的企业税费策划》课程简介

又名：《企业财税的第一剧本杀》

主讲：朱海明老师

### 【课程背后的故事】

这部作品为财税中高层高薪就业陪跑训练营的主干课程之一，最能落地，最实战的财税课程之一。

这部作品又叫《企业财税的第一剧本杀》，为何会取这个名字呢？

税收是个大众化课题，税收课题的研发老师云集，形成各种各样的派系，遗憾的是，朱海明老师一直未能在涉税的课题有所突破，终于有一天，意识到涉税课题的重要性，于是，从多多购来了百家税书，拆解研究。并结合市场上热门的培训模式-剧本杀，整整花了半年时间，终于形成三部税收作品，分别为《战略与运营视角下的企业税费策划》、《企业税收风险管控》、《个人收入与个人所得税的策划》。

因为作为一剧本杀，所以，从写作风格上，形成一种轻松、欢快的学术风格，并以剧本的模式呈现出来。内容形象幽默，知识广博深远，从实际中来，到实务中去，非常接地气。

财务老林，经过多轮面试，终于成功入职一家科技型制造业的财务经理。制造业的帐真是乱，头痛.....花了2个月终于理清乱帐了（报表见后附）。现在又面临税收的各种疑难杂症。

从老板的角度看：

老板不懂财务，最怕税了，不想交太多税，又怕在税务方面出问题。

更不懂增值税是何物？所得税是何方神圣？印花税是啥？

从高管及员工的角度看：

交了税，算白白上交给国家，尽量不要让我交个人所得税。

从财务老林角度看：

老林为了规避税收风险，合理纳税。

于是，一场场财税故事上演了。

.....

一部优秀的剧本，当然要有正面人物，也要有反面人物。本部作品同时会在课程中，加入一些反面财税人物的特写。比如：可能会把反面人物描述成这样：

话说，春秋战国时期的郑国，有个恶人谷，住着江湖十大恶人，个人凶神恶煞，满脸恶相，满脸凶相，干尽了偷鸡摸狗，杀人放火，吃喝嫖赌的恶事。有一天，10大恶人集体前往少林寺，图谋经书，巧遇古龙，古龙著书一本，9人被埋在少林寺的地雷炸死了，其中1人被生擒活捉，悬挂在少林寺上示众，悬挂了三天三夜，后装死逃脱，并改名叫“正疯”，从此，武林重又归于平静.....

时间终于到了21世纪，那个叫“正疯”的人也传了十几代，龙生龙，凤生凤，老鼠儿子会打洞。“正疯”的后代均是恶人，其中，有10个子孙从事财税相关行业，这些小郑们都是一肚子坏水，个个心怀鬼胎，心术不正，从小就无恶不作，穷凶极恶，老奸巨猾，衣冠禽兽，

官商勾结……财税江湖称他们为“江湖十大财税恶人”。其中有九人先后进了提篮桥监狱，有一个小郑又侥幸逃脱了，但是，因干尽了欺诈同行、买卖发票、偷税漏税的勾当，终于，接到了税务的电话后，过渡惊吓，终于得了“中风”症，后半生在病房中渡过，非常惨烈。

本部作品将会讲述：

- 1.如何合理避税；
- 2.如何规避税收风险；
- 3.如何最合理交税，交多少税。

**【课程特色】** 干货，没有废话；科学，逻辑清晰；实战，学之能用；投入，案例精彩

**【课程对象】** 总经理、财务总监、财务经理、财务主管、总裁助理等中高管人员

**【课程时间】** 6-12 小时

### **【课程大纲】**

#### 一.甲乙丙丁-四大税种的策划思路

- 1.向非专业人员讲述税法的套路；
- 2.用生活术语介绍生活中的四大税种；
- 3.增值税与毛利率的规划；
- 4.企业所得税的规划；
- 5.通过税负率看企业与产品；
- 6.增值税的阳与阴；
- 7.企业所得税的阳与阴；
- 8.印花税与个人所得税的策划思路。

#### 二.大中小微-不同身份的税费策划

- 1.企业身份与涉税分析；
- 2.公司组织形式的选择与涉税分析；
- 3.子分公司的选择与涉税分析；
- 4.企业销售规模的税收设计思路；
- 5.企业利润规模的税收设计思路；
- 6.公司的合并与分立的税收设计思路。

#### 三.专精特新-无形技术的税费策划

- 1.如何利用无形资产提高企业技术含金量；
- 2.如何利用研发费用提高企业技术含金量；
- 3.主要无形资产的介绍；
- 4.有使用年限专利与非专利技术的入帐技巧；
- 5.无使用年限专利与非专利技术的入帐技巧；
- 6.个人转让无形资产的规范化思路；
- 7.公司转让无形资产的规范化思路；
- 8.高新技术企业与科技型中小企业；
- 9.利用研发费用及高新技术的节税策划；
- 10.集团间高新企业、软件企业、传统企业、贸易企业的利润转移与节税策划；
- 11.个人专利出资的税收策划；
- 12.企业专利再投资的税收策划；

### 13.双只脚走路-天准科技的软件思维。

#### 四.高质低税-产品销售的税费策划

- 1.公司卖什么？卖产品不是卖服务？
- 2.工商经营范围的规范化；
- 3.混合销售的筹划方案-产品与服务的分分合合；
- 4.混合销售的筹划方案-房水电分开；
- 5.混合销售的筹划方案-应税与免税分拆；
- 6.混合销售的筹划方案-产品与安装分拆；
- 7.混合销售的筹划方案-硬件和软件分拆；
- 8.兼营行为的筹划方案-分开是个首先方案；
- 9.促销税收大比拼 -8折销售、买物送物、返现金的策划；
- 10.促销税收大比拼 -返购物券的策划；
- 11.促销税收大比拼 -加量不加价的策划；
- 12.代理商的税收策划分析；
- 13.套装销售的税收策划；
- 14.收款模式的筹划-分期收款；
- 15.利用销售手段转移税负；
- 16.销售佣金及手续费的策划；
- 17.规避佣金的案例分析；
- 18.礼品\宣传品的税收筹划；
- 19.广告费的税收策划。

#### 五.货真价实-采购业务的税费策划

- 1.如何简单理解采购的涉税？
- 2.货从那里买？
- 3.货定什么价？
- 4.来什么票？从货真价实到三证到四流；
- 5.采购过程的纳税筹划-部分未取得发票的策划；
- 6.采购过程的纳税筹划-以税控票的应用；
- 7.采购过程的纳税筹划-材料来源地策划；
- 8.采购过程的纳税筹划-发票筹划；
- 9.采购过程的纳税筹划-无票问题的策划；
- 10.采购过程的纳税筹划-瞒天过海/利润转移；
- 11.采购过程的纳税筹划-母子公司转移；
- 12.采购过程的纳税筹划-税务的产业化思维。

#### 六.以和为贵-人工劳务的税费策划

- 1.如何进行工资薪酬的策划；
- 2.年终奖的税收策划；
- 3.利用福利费税收策划；
- 4.利用子女教育的税收策划；
- 5.私车公用/私房公用的税收策划；
- 6.聘用特殊群体-研发人员、残疾人、退伍军人的税收策划；

7. 税收风险分析之工资代领；
8. 税收风险分析之个人卡发放；
9. 税收风险分析之报稍票据；
10. 税收风险分析之工资薪所得与生产经营所得、股利红利所得转换；
11. 税收风险分析之咨询费、顾问费、劳务费；
12. 税收风险分析之个体工商户、持股平台套现。

#### 七. 合理合法-房产设备的税费策划

1. 购买机器的策划；
2. 设备大修的策划；
3. 设备研发化的技巧；
4. 折旧年限的规划；
4. 公私不一定分明-小小汽车的策划；
5. 租用固定资产策划；
6. 个人及个体户购买厂房的涉税分析；
7. 企业转让房产的涉税大智慧；
8. 企业购买房产的涉税大智慧；
9. 房产税的大智慧；
10. 房地产-长租与短租；
11. 房地产过户的涉税大智慧。

#### 八. 客观严谨-行政管理的税费策划

1. 常见敏感费用分析；
2. 敏感费用的动态化管理；
3. 餐费的策划分析；
4. 培训费的策划分析；
5. 咨询费的策划分析。

#### 九. 大方小气-筹钱分钱的税费策划

1. 员工股权筹资与税收策划；
2. 员工债务筹资与税收策划；
3. 融资购买固定资产与运营资金开支的税收策划；
4. 关联方借款的税收筹划；
5. 股权转让核定征收的风险分析；
6. 固定股利的税收策划；
7. 稳定股利的税收策划；
8. 不分配股利的好处分析。