

《个人所得税的规则、原理与纳税筹划方案班》课程大纲

课程背景：

我们处在一个不规范的征纳环境中，实务中的纳税环境是相当复杂的，当然不能像书生一样，亦步亦趋地按书上写的做。重要的是，把会计知识、税务规则、人生阅历结合起来，该循规蹈矩就循规蹈矩，这叫原则；可以随着税务走的，就随着税务走，这叫灵活。

其核心是自己要真正懂得做会计的底线和规则是什么，税务的规则又是什么，该做不该做心里有数，有没有问题、后果严不严重、可不可控心里有数。

课程收益：

个人所得税到底是怎么回事？

要像内行一样把控个税的基础规则和原理；

到底什么时间需要缴纳个税？

如何通过股权架构设计进行个税的纳税筹划？

股权顶层设计与个税到底是什么关系？

通过 N 家实操案例剖析，讲解个税与股权的"规则和原理，纳税筹划、风险控制"，掌握个税基本思路与方法。

课程时间：6 小时/2 天

课程对象：财务总监、财务经理、税务经理、税务会计、会计人员、企业管理者等

课程方式：讲师讲授、案例分析、实操演练、小组讨论、工具演示等多形式的互动，要求全员积极参与。



第一章：个人所得税的规则与思维（约 15 个案例）

- 1.个人所得税的规则与思维；
- 2.个人所得税的规则与思维--工资、薪金所得；
- 3.个人所得税的规则与思维--劳务报酬所得；
- 4.个人所得税的规则与思维--稿酬所得；
- 5.个人所得税的规则与思维--特许权使用费所得；
- 6.个人所得税的规则与思维--财产转让所得；
- 7.个人所得税的规则与思维--经营所得；
- 8.个人所得税的规则与思维--偶然所得；

第二章：个人所得税--常见案例解析（约 54 个案例）

- 1.个人所得税的基本规则
- 2.工资薪金所得的规则
- 3.综合所得--劳务报酬计算与筹划
- 4.个体工商户，个人所得税规则

5.个人独资企业，个人所得税规则

6.合伙企业，个人所得税规则

第三章：个人所得税--征收与管理（约 21 个案例）

1.征收与管理--股东借款风险

2.征收与管理--股东购置资产

3.征收与管理--转增股本

4.征收与管理--公司分立

5.征收与管理--扣缴时间

6.征收与管理--平价、低价转让股权

7.征收与管理--纳税主体区分

8.征收与管理--申报与代扣代缴

9.征收与管理--个税的反避税规则

第四章：投融资环节个人所得税筹划与管理（约 32 个案例）

1.投融资环节--股东个人的分红

2.投融资环节--解剖一次增资

3.投融资环节--投资有风险

4.投融资环节--投资成本

5.投融资环节--投资回报

6.投融资环节--投资转让

7.投融资环节--重组（投资与分立）

8.投融资环节--无息借款

9.来一个实战案例

第五章：解码 6 个核心持股比例（约 6 个案例）

- 1.解码有限公司股权的奥秘
- 2.股东捣蛋线（34%）
- 3.绝对控股线（51%）
- 4.完美控制线(67%)
- 5.外资待遇线(25%)
- 6.申请解散线(10%)

第六章：分股不分权的 7 种方法（约 14 个案例）

- 1.控制权设置工具
- 2.有限合伙企业架构
- 3.有限合伙企业架构妙用--海康威视
- 4.金字塔架构
- 5.金字塔架构 6 大优点
- 6.有限合伙与金字塔架构优缺点比较
- 7.一致行动人
- 8.一致行动人的点评
- 9.委托投票权
- 10.委托投票权与一致行动区别
- 11.有限公司章程要点
- 12.有限公司与股份公司区别
- 13.AB 股

14.AB 股的点评

第七章：三种常见的股权架构（约 18 个案例）

1. 马云有限合伙的妙用
2. 合伙企业注册地的陷阱
3. 注册到洼地的风险提示
4. 有限合伙企业适应的情形
5. 自然人股权架构的优缺点
6. 身份不同，税负大不一样！
7. 红星美凯龙上市架构调整之痛
8. 控股公司股权架构的优缺点
9. 民营企业股权架构务实总结

第八章：家族企业股权传承问题（约 5 个案例）

1. 离婚之痛：昆仑万维
2. 对赌协议、债务之痛：小马奔腾
3. 兄弟股权，反目为仇，如何分家？
4. 傻根儿王宝强，从股权大战看离婚之路
5. 郎教授大战廖空姐之个人独资企业