

《增值税规则与原理、风险控制、纳税筹划方案班》课程大纲

课程背景：

增值税学习帮助会计建立起增值税税务规则思想，形成对整个税务规则体系的全面把握，彻底搞清楚增值税是怎么回事，纳税义务发生是怎么回事、进项抵扣是怎么回事。在此基础之上，才可能谈得上正确纳税、安全涉税、聪明办税，成为一个税务行家，或者至少让别人看起来咱像一个税务行家。

增值税纳税筹划通过对经营、投资、理财等活动的事先精心谋划和安排，以充分利用税法所提供的优惠政策及可选择性条款，尽可能起到降低税负或延期纳税的目的，为企业取得税收利益，有助于企业长期效益的提高，且具有合法性、预先性、综合性的特点。

课程收益：

- 开票、收款、进度，到底该怎么核算增值税？怎么纳税？
- 欠款、缺票、挂靠、转包，复杂业务与税务税务该如何管控？
- 甲供、分包、劳务、简易、预缴、差额，纳税太复杂了
- 员工、农民工、临时工、劳务分包、派遣，不能再一团乱麻了
- 面对项目经理的任意发挥、甲方的无理要求，风险如何控制？
- 前辈、专家、百度、12366、专管员……问十人十个答案，怎么应对？
- BT、BOT、EPC、PPP 新业务怎么纳税？
- 授课方式：通过 200 多家实操案例剖析，讲解增值税的"规则和原理，纳税筹划、风险把控"，掌握增值税基本思路与方法。

课程时间：12 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：认清增值税价外税的本质特征（含 31 个筹划案例）

- 1.案例：营改增之后，会计的压力与挑战
- 2.案例：增值税的思维--价外税的本质特征
- 3.案例：增值税的思维--购买方缴税
- 4.案例：增值税的思维--正常情况企业不承担增值税
- 5.案例：增值税的思维--什么情况下企业承担增值税
- 6.案例：增值税的思维--对进项和销项再认识
- 7.案例：增值税的思维--简易计税是否划算？
- 8.案例：增值税的思维--简易计税并不是优惠
- 9.案例：增值税的思维--留抵退税并不是一项优惠
- 10.案例：增值税的思维--免税不一定是优惠

- 11.案例：增值税的思维--出口退税并不是优惠
- 12.案例：增值税的思维--哪个划算?如何筹划?
- 13.案例：增值税的思维--甲供水电如何筹划?
- 14.案例：增值税的思维--要像内行一样去把握
- 15.案例：增值税的思维--哪个最贵?哪个便宜?
- 16.案例：增值税的思维--税务局真懂税吗?
- 17.案例：增值税的思维--一松一严，为什么?
- 18.案例：增值税的思维--一个财务总监的筹划

第二章：纳税义务发生时间 15 大规则与筹划（含 24 个筹划案例）

- 1.纳税的规则--纳税义务发生时间
- 2.纳税的规则--税率调整引发争议，如何解决？
- 3.纳税的规则--纳税义务的把握
- 4.纳税的规则--预缴与纳税义务

第三章：增值税销售收入确认的规则（含 66 个筹划案例）

- 1.增值税的规则--销售额的确认
- 2.收入的规则--16 种情况下可以简易计税
- 3.收入的规则--兼营与混合销售
- 4.收入的规则--劳务派遣纳税与开票
- 5.收入的规则--销售与退货
- 6.收入的规则--现金折扣
- 7.收入的规则--视同销售
- 8.收入的规则--折扣、折让、退回

第四章：增值税进项抵扣的规则（含 69 个筹划案例）

1. 抵扣的规则--进项抵扣的规则
2. 抵扣的规则--进项抵扣的把握步骤
3. 抵扣的规则--正向列举不得抵扣
4. 抵扣的规则--非正常损失,不得抵扣
5. 抵扣的规则--四类不得扣除
6. 抵扣的规则--对扣税凭证合规要求
7. 抵扣的规则--最大的谣言→三流合一
8. 抵扣的规则--进项抵扣常见误区
9. 抵扣的规则--进项转出的规则

第五章：增值税的核算规则（含 12 个筹划案例）

1. 增值税的规则--纳税主体
2. 增值税的规则--税率与征收率
3. 增值税的规则--一般纳税人的登记
4. 增值税的规则--小规模纳税人免税
5. 增值税的规则--一般纳税人与小规模选择
6. 增值税的规则--内部交易的问题
7. 增值税的规则--会计核算基本规则
8. 增值税的规则--发票与收入确认

第六章：增值税发票（含 20 个筹划案例）

1. 增值税的规则--发票是一种法律凭证
2. 增值税的规则--发票与纳税义务的关系

3.增值税的规则--发票与收入的关系

4.增值税的规则--开发票与代开发票

5.增值税的规则--虚开发票的风险

6.增值税的规则--虚开发票的判别

7.增值税的规则--救命的稻草