

營所稅查核準則實務深度解析～兼談新修正稅務法令～

◆上課時間：上午 9：30～下午 4：30（6 小時）《中午提供免費便當》

◆講 師：白肇昇老師

日期	課程綱要	日期	課程綱要
107/08/02 (星期四)	1.新修正--最新修正所得稅法暨稅改全貌大剖析(詳內容略) 2.新修正--兩稅合一的重大變革 vs. 中小企業帳務處理與盈虧分派面面觀 3.新修正--相關重要稅務法令議題之修正實務研討 4.新修正--各類所得扣繳率標準 vs. 記帳士帳務處理常犯之疏失 5.中華民國境內居住之個人認定原則 vs. 所得基本稅額條例--基本稅額之計算 6.綜合研討	107/08/09 (星期四)	1.年度盈餘分配之決議(或同意)與新修正公司法及所得稅法之重要關聯性 2.損益之歸屬與盈餘分配之樣態剖析 3.法定盈餘公積之使用與盈餘分配 vs. 新修正公司法之兩次盈餘分配 4.公司年度盈餘全數分配之風險與記帳士之責任 5.重要費用類科目之認列與查核 6.費用之查核--有列支限額規定之費用科目 7.費用之查核--非屬列支限額但應依約定金額認列之費用 8.費用之查核--非屬列支限額但應依約定金額認列之費用 9.租地自費建屋之租賃收入認定原則 10.綜合研討
107/08/16 (星期四)	1.資產類科目之認列與查核 2.公司資金之貸與 vs. 新修正公司法規定～帳務面與課稅面之異同 3.營利事業之投資收益與出售獲配之股票股利～交易損益計算與申報 4.呆帳損失之認定原則 5.存貨 vs. 商品盤損、商品報廢 6.股東往來(同業往來)～借方餘額之相關課稅規定與應對 7.固定資產 vs. 折舊費用 8.查準§77 修繕費與資本支出之應用 9.負債類科目之認列與查核 10.短期借款 vs. 利息支出 11.應付款項 vs. 請求權時效之探討 12.股東往來(同業往來)～貸方 12.餘額形成的原因及其影響與應對 13.綜合研討	107/08/23 (星期四)	1.營業收入之區分、認列與調節 2.勞務收入之認列與統一發票之開立～記帳同業常犯之錯誤 3.非營業收入之認列與查核 4.商品售後購回應按融資借款方式處理 5.視為銷貨_稅務與會計處理 6.外銷收入歸屬年度之認定 7.兌換盈益之認列與查核實務 8.出售或交換資產利益之帳務處理與查核 9.銷貨成本--進貨及進料之查核 10.銷貨成本--製成品、耗用原料之查核 11.綜合研討

◆上課費用：會員 4,000 元；助理人員 4,800 元

★ABC 專班任選 2 班課程，可享有 8 折優惠(專班 A 單選不適用 8 折優惠)

◆上課地點：台北市進出口商業同業公會教室(台北市中山區松江路 350 號-捷運行天宮站 4 號出口)

※若有變動將以簡訊提前通知上課教室，並請注意公會網站公告之最新資訊

◆虛擬帳號：994170+會員號碼 5 碼(共 11 碼) 費用繳清，方可保留上課權益

銀 行：玉山銀行(808)-大安分行，戶名：社團法人臺北市記帳士公會

※107 年起玉山銀行取消虛擬帳號臨櫃存款業務，請勿前往玉山銀行臨櫃存款

※本選課表請傳真(02)2559-9745 或上公會網站  報名專區報名

專班 B-報名表			
會員號碼	會員姓名	行動電話(必填)	
參加人員 (請勾選)	<input type="checkbox"/> 會員本人 <input type="checkbox"/> 助理人員(請填寫姓名)：		
便 當	<input type="checkbox"/> 葷 <input type="checkbox"/> 素 <input type="checkbox"/> 不需提供便當		
收據抬頭	<input type="checkbox"/> 會員姓名； <input type="checkbox"/> 會員所屬事務所 (未勾選均以會員姓名開立) ★提醒您～收據抬頭為記帳士事務所，請於次年元月份開立免扣繳憑單給公會！		
*因個人因素不克上課，請於開課前 7 日前告知公會辦理退費手續，逾期恕不受理。 *若因特殊因素，本會保有可調整上課內容、講師、時間、地點之異動權利。 *本課程可列入中華民國記帳士持續進修辦法每年進修時數登錄(每年進修時數不得低於 10 小時)。 *如有任何疑義，煩請撥打☎(02)2559-2459 秘書處。			

理 事 長：廖健安

指 導 常 務：陳月桂

教 育 主 委：高懿照

～ 誠 摯 邀 請 您 ～