



# 營利事業所得稅實務解析

## ☆課程目標☆

1. 認識營業稅法及企業經營相關法令
2. 學習各項交易稅務規定及會計處理
3. 了解如何降低稅務風險會計與稅務規劃



## ☆課程大綱☆

### 壹、營所稅風險分析與處理

1. 國稅局對於營所稅的查核與核定方式
2. 營所稅結算申報書架構分析
3. 常見申報問題與處理
4. 如何因應國稅局查核

### 貳、營所稅查核準則費用類逐條說明

1. 帳簿憑證之查核
2. 收入類之查核
3. 銷貨成本之查核
4. 費用類之查核
5. 資產負債資本之查核
6. 營所稅查核準則彙總整理

### 參、營所稅實務操作決策

1. 投資股票/股權決策  
\* 控股目的與投資目的 \* 關係人交易的考量 \* 稅負分析
2. 投資不動產決策  
\* 資產管理目的與投資目的 \* 稅負分析
3. 盈餘分配決策  
\* 分配或不分配 \* 稅負分析 \* 成立投資/控股公司利弊

## 講師簡介 劉天道

【現任】知道會計師事務所負責人

【經歷】1. 眾智會計師管理顧問 2. 台灣基雅行動通訊公司財務處處長

【著作】《國際租稅規劃》、《記帳士專業帳目重點整理+精選考題》、  
《記帳士法令彙編口袋書》



## 上課時間 / 地點

時間：104/04/16 (四) AM09:00 ~ PM16:00 共 6 小時

地點：桃園市桃園區中山路 468 號 7 樓 (桃園市政府前·龍群骨科診所隔壁棟樓上七樓)



**課程費用及優惠方案**

※請填妥報名表以傳真報名(03)3346057 或網路報名 [www.tchr.org.tw](http://www.tchr.org.tw)

◎原價=2,000 元 【會員優惠價】1,500 元(恕不再享有其他折扣)。(含午餐、講義)

凡 04/06 前完成報名者，可享優惠 9 折=1,800 元。3 人同行且 04/06 前完成報名者，可享 85 折=1,700 元。

營利事業所得稅實務解析									
公司名稱			公司地址						
統一編號			電話				傳真		
訓練聯絡人		部門	職稱		分機		E-mail		
上課學員	1.姓名		E-mail						
			職稱		分機		手機		
	2.姓名		E-mail						
			職稱		分機		手機		

(可影印使用)名額有限，報名從速！ 承辦人：鄭小姐、田小姐 FAX：(03)3346057