

# 中小企業財報分析、稅務申報書與財稅差異解析

## 線上課程

理解財務報表的形成，就能掌握稅務申報關鍵；透過課程解析，可協助沒有財務基礎的業主快速看懂財務報表，並掌握其中分析關鍵，也能協助業主掌握報表之間的關聯。

★ 對象：管理層、財務、會計、稅務顧問、內部審計人員、創業者和新興企業主

【時間】：2024年9月10日(二)、16日(一) 9:00~12:00 (2天共6小時)

【地點】：線上課程。課程前一日會提供上線連結與電子講義。

【費用】：新台幣\$3,000元(含稅、學費、講義、電子版上課證明)

開課前10天完成報名者享早鳥價\$2,700元，同公司2人(含)以上報名每人優惠價\$2,500元

### 講師：張淵智老師

現任：翰鼎顧問股份有限公司資深顧問、負責人，東吳大學企管系兼任講師，新達企管特約講師。

### 課程大綱

#### 第一天

- 中小企業主認識財務報表的第一步
  - 財務報表的用途及各財務報表之間的連動
  - 會計、財務、稅務之間的差異
  - 現金流量的掌握
- 專屬中小企業特性的財務分析關鍵
  - 掌握營運變動的狀況、本業經營的成果
  - 掌握獲利的成果、償債的能力、週轉力
  - 掌握每股淨值、經營績效、報酬率
  - 看出經營的警訊、發生呆帳的風險
- 財務報表、稅務申報書之間的關聯
  - 帳列數、申報數的關係
  - 財務與稅務報表、盈餘、營所稅間的關係
- 財務報表、稅務申報書之間的差異原因
  - 成本認列方式上的差異
  - 費用認列與稅賦限額所產生的差異
- 中小企業稅賦說明與解析
  - 課稅範圍、課稅主體及各項稅賦之間的關係
  - 未分配盈餘加徵的方式與說明
  - 分配盈餘之分離課稅、合併計算之決策
  - 從報表中掌握查稅風險爆點

#### 第二天

- 中小企業主認識稅務申報流程與應備文件說明
  - 營業稅、營所稅、各類所得扣繳申報
- 營業稅申報說明
  - 營業稅的計算、退稅及不可扣抵的說明
  - 看懂營業稅申報書與財務資訊分析
  - 常見營業稅避稅、查核與不得違法之提醒
- 各類所得扣繳申報說明
  - 扣繳申報的源由與程序
  - 申報書與扣繳憑單說明
  - 應備文件與應注意事項
  - 各類所得扣繳申報與勞健保、二代健保之間的查核關聯
- 營所稅申報說明
  - 營所稅申報結構說明
  - 超限剔除項目的計算與認列
    - 交際費、國內外差旅費、伙食費
    - 職工福利、折舊費用、存貨跌價與報廢
    - 申報方式說明(書審、查帳、簽證)

【報名方式】 ① 掃描 QR code 至官網線上報名

③ e-mail 至：sunda@taitra.org.tw

② 傳真：(07) 336-3118

④ 電洽：(07) 336-3113 #20 高雄貿協 陳經理

公司名稱	連絡電話	統一編號
地址	E-mail	
參加者姓名	職稱	手機號碼

★ 滿 10 人開班，請收到開課通知後再進行繳費，謝謝您 ★



繳費方式	<input type="checkbox"/> 郵政劃撥 (帳號：42142243，戶名：中華民國對外貿易發展協會高雄辦事處) <input type="checkbox"/> 電匯帳號：第一銀行高雄分行 (代號:007) 701-10-098693 戶名：財團法人中華民國對外貿易發展協會 <input type="checkbox"/> 即期支票/匯票 (抬頭：財團法人中華民國對外貿易發展協會) 掛號郵寄至：高雄市苓雅區民權一路 28 號 4 樓 外貿協會高雄辦事處 陳小姐收 <input type="checkbox"/> 信用卡付款： <input type="checkbox"/> VISA <input type="checkbox"/> Master <input type="checkbox"/> JCB 有效日期：____月____年 卡號：____-____-____-____ (信用卡扣款將會於開課前 1~2 天才會進行扣款作業)	持卡人親簽：
繳費金額	請手填總額 (若享優惠，請填優惠後金額)：	