

# 企業合法節稅規劃與解析

中小企業常見稅賦申報，包含：營業稅、各類所得扣繳申報、營所稅，這三大類，而節稅規劃首重合法，透過合法節稅的規劃，除可避免罰則產生，亦可增加企業運行資金周轉的靈活度，讓企業的運作更為順暢。透過本課程的解析，可瞭解企業稅賦的規範，以及合法節稅的空間與方式。

★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】：2025年4月10日(四) 9:30~16:30 (共6小時，午休1小時)

【地點】：外貿協會高雄辦事處(高雄市民權一路28號4-5樓)

【費用】：新台幣\$3,000元(含稅、學費、講義、午餐、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。

## 程 大 綱

- |  |  |
|--|--|
| <p>1. 企業稅賦構成體系</p> <p>(1.) 營業稅、各類所得扣繳、營所稅申報結構</p> <p>(2.) 節稅、避稅、漏稅態樣差異</p> <p>2. 營業稅節稅解析</p> <p>(1.) 營業稅申報解析與節稅模式</p> <p>(2.) 免用統一發票營業稅</p> <p>■ 免用統一發票評估 ■ 行動支付的稅賦優惠</p> <p>(3.) 一般營業人營業稅</p> <p>■ 可扣抵進項稅額解析</p> <p>■ 營業稅四大退稅時機</p> <p>(4.) 兼營營業人與免稅營業人</p> <p>■ 兼營、免稅營業人的營業稅問題</p> <p>■ 放棄適用免稅的評估</p> <p>3. 各類所得扣繳申報解析</p> <p>(1.) 境內稅務居民扣繳申報</p> <p>■ 境內居民所得扣繳申報解析與節稅模式</p> <p>■ 代為承受稅金之扣繳憑單計算與申報</p> <p>(2.) 境外稅務居民扣繳申報</p> <p>■ 境外居民所得扣繳申報解析</p> <p>■ 租稅協議於節稅模式上的運用</p> | <p>■ 代為承受稅金之扣繳憑單計算與申報</p> <p>■ 適用跨境電子勞務交易扣繳的優惠要件</p> <p>4. 營所稅節稅解析</p> <p>(1.) 財務報表、稅務申報書不一致差異解析與稅賦影響</p> <p>(2.) 銷售額、營業收入不一致差異解析與稅賦影響</p> <p>(3.) 財務報表成本、稅務申報帳證完整的差異解析與稅賦影響</p> <p>(4.) 財務報表費用、稅務申報上限的差異解析與稅賦影響</p> <p>(5.) 申報方式、虧盈互抵的適用要件</p> <p>■ 書審 ■ 查帳與藍色申報書 ■ 簽證</p> <p>(6.) 政策上的稅賦減免討論</p> <p>■ 產業創新條例、中小企業發展條例</p> <p>■ 未分配盈餘實質投資列為減稅項目</p> <p>■ 促進產業升級條例稅賦優惠</p> <p>■ 中小企業發展條例員工加薪薪資費用加成減除</p> <p>■ 參與重大公共交通建設</p> |
|--|--|

【報名方式】 ① 掃描 QR code 至官網線上報名

② 傳真：(07) 336-3118

③ e-mail 至：sunda@taitra.org.tw

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	<div><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)</div> <div><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</div> <div><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</div> <div><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)</div>	
繳費金額	請手填總額(若享優惠，請填優惠後金額)：	

