

國稅局怎麼盯上我的？ 企業各式查稅案例解析

明明各項稅務都按時申報，為何仍收到國稅局說明函？

在AI勾稽時代，營業稅、營所稅與各類所得扣繳資料若有落差，就可能引發查核、補稅甚至罰鍰。本課程以真實案例拆解國稅局查稅邏輯，協助企業主與財會人員辨識申報風險，實際應用於日常帳務檢核、申報前自查及說明函回應，提早修正問題，降低企業稅務風險。

張淵智 講師

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。
資歷豐富，有多年業界操作經驗，擅長領域：稅務規劃，新法規反避稅CRS、OBU開戶風險控管、境外公司操作、OBU台商授信與大陸融資、企業租稅規劃分析等台灣公司創業應注意事項。

• 營業稅查核案例說明

- 漏開銷項發票、未保存進項憑證
- 收執存根異常、虛增進項憑證
- 融資租賃虛增進項、免稅股利漏未申報
- 錯誤退稅(零稅率、固定資產專案退稅)
- 營業稅查核案例的燃點與徵兆

• 各類所得扣繳查核案例說明

- 員工薪資漏未扣繳、錯誤扣繳
- 房東租金漏未扣繳、錯誤
- 各類所得(利息、佣金、執行業務…等)
- 支付外國企業漏未扣繳查
- 違法申請所得稅法§25
- 違法申請所得稅法§4(第21項)
- 違法利用所得稅法§43之3(CFC)錯誤
- 各類所得扣繳查核案例的燃點與徵兆

• 所得稅(營所稅)查核案例說明

- 營業收入查核案例說明
 - 預收貨款未轉營業收入、應收未開立發票
 - 境外交易與加工完成已交貨之漏報
 - 海外倉庫營業收入錯誤調整查核
 - 股東往來設算利息查核案例解析
- 營業成本查核案例說明
 - 成本無法分析、解析廢盤損違法認列
 - 直接人工漏未認列
- 營業費用查核案例說明
 - 交際費、差旅費、外銷佣金
 - 折舊費用、其他費用
- 書審申報查核案例解析
 - 書審申報適用要件、書審申報帳簿完備
 - 不法書審查核案例

• 境外公司OBU帳戶查核案例解析

- 移轉訂價、國際貿易
- OBU金流查核、OBU帳戶五大爆點解析

日期：2026年10月12日（一）09:30~16:30（共6小時，午休1小時）

地點：貿協高辦處（苓雅區民權一路 28 號 4~5 樓）/ 線上參與

費用：原價3,000元、早鳥2,700元、團報(2人以上)2,500元

窗口：陳經理 (07) 336-3113 #20、sunda@taitra.org.tw

企業包班歡迎另洽！



課程報名



LINE社群

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	☐ 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） ☐ 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 ☐ 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 ☐ 信用卡付款： ☐ VISA☐ Master☐ JCB 有效日期：____月____年 卡號：_____—_____—_____—_____. 持卡人親簽： (信用卡扣款將會於開課前 1~2 天才會進行扣款作業)
繳費金額	請手填總額（若享優惠，請填優惠後金額）：