附件二 课程大纲

**主题一、金三系统下与国地税合并对企业税收的重要影响**

1.国地税联姻下税收管理三驾马车您知道吗？

2.大数据联合比对，申报异常在劫难逃

3.“社保改嫁”，社保最严监管时代来临！

4.社会保险费、个人所得税、企业所得税、工会经费、残疾人保障金这些数据要比对滴！

5.年底关账前我们需要关注的税务风险有哪些？

**主题二、个税改革对企业与个人的影响与纳税规划**

**一、个税新政解读与政策运用**

1.个人所得税的纳税义务人有何变化？居民与非居民个人如何界定，纳税义务有哪些不同？

2.新个人所得税法十大变化点

3.综合所得包括什么？预缴+汇缴如何操作？

4.个人工资薪金所得累计扣缴法如何扣？年终奖计税税率优惠是否作废？

5.个税手续费缴纳增值税、个人所得税、企业所得税吗？会计处理如何？

6.专项附加扣除都有哪些，如何保障附加扣除的真实性？专项附加扣除如何正确享受？---附加扣除申报表填报

7.个税改革后税收优惠还有吗？外籍个人还有附加减除费用吗？

8.考虑个人所得税的国际化，增加反避税条款！

9.有待明确的“离境清税”，个人信用等级影响有哪些？

10.5000元“免征额”实操中不得不搞清的几个概念

11.全年一次性奖金政策真的会取消吗，期盼的过渡政策有吗？

12.自然人税收管理系统的新变化与风险防范

**二、个税改革趋势下的风险防控与纳税规划**

1.常见的个税避税方法及风险分析

2.工资薪金与劳务报酬纳税异动分析，哪个更合适？

3.年度中间就业，辞职，重新就业，公益性捐赠等特殊业务税额咋处理？

4.私车公用如何真正做到“公用”？员工将自有车辆出租呢，按什么项目交纳个人所得税？如果员工免费提供服务，要交个人所得税吗？

5.职工福利交与不交个人所得税博弈之战？ 6.公司与股东之间互借钱风险有哪些？

7.两处以上取得工资避税还有效吗？ 8.工资个人所得税真的所得税前不能扣除吗？

9.【案例】低价转让股权引争议 10.揭开明星工作室、影视公司避税的法宝？

11.合伙企业真的不交所得税吗？ 基金投资人不同所得纳税异同分析？

12.个人个体工商户经营所得和工资薪金所得能扣除两个60000吗？

13.继续教育支出与子女教育支出如何选择 14.赡养老人支出如何进行合理分配和规划

15.住房贷款利息支出都能扣除吗？

**主题三、社保入税，新形势下的挑战与应对**

**一、社保征收新变化、新风险、新挑战**

1.社保改由税务局征收，真的是企业末日来临吗？

2.社保入税后，哪类企业容易被查，税务机关会追征吗？

3.所有员工都要上社保？快来看看哪些人员不用交社保!

4.社保的五险指哪些，包含补充养老保险吗？

**二、企业在社保缴纳的路上避免踏入的那些“坑”**

1.企业以不签劳动合同为由不交社保，安全可行吗？

2.企业一律按最低标准交社保，国地税合并后还安全吗？

3.企业支付员工的款项哪些列入社保缴费基数，哪些不列入？

4.未按时足额缴纳社保给企业带来哪些后果？

5.企业规定员工转正后再交社保，操作空间有多大？

公司在转正后为员工购买社保是否可行？

什么时候必须购买？员工承担试用期的社保，并从工资中扣回公司代缴的部分，合法吗？

实习生工资是否缴纳社保、退休人员是否需要缴纳社保？

6.农民工有农村养老保险还用缴纳社保吗？

7.员工离职、老板亲戚挂靠企业帮忙缴纳社保，有什么风险？

7.社保入税必须交，那公积金公司是不是可以不为员工缴纳呢？

8.企业外派异地但在机构地发放工资，在哪里缴纳社保？

9.为企业单位职工代缴社保是否可行？

10.以前年度欠费是否会追征，追征期限？

**三、社保缴纳，员工不能忽略的实务问题**

1.员工自愿放弃社保，企业承担风险吗？

2.员工一定要在任职单位交社保吗？

3.异地缴纳社保，可以在计算个税时扣除吗？

4.员工超标缴纳公积金，计算个税时能不能扣除？

5.单位未缴社保，能否无限期追征？

6.社保在总公司缴纳，异地项目部发工资可否

**四、社保常见账务处理**

1.缴纳“五险一金”如何账务处理？

2.公司取得稳岗补贴，冲费用还是确认营业外收入？

3.公司取得及发放生育津贴，如何账务处理，是否需要缴纳个税？