



# 財團法人中華民國稅務會計教育基金會

107 年 4~5 月份專題講座-課程預告

上課日期及時間	主題	授課講師	課程費用/每人
107/4/15(週日) 上午 9:00~下午 4:30	<u>營所稅結算申報書解析</u> (6h)	<b>徐俊賢會計師</b> 春風會計師事務所	\$800 元 〔年度優惠課程〕
107/4/16(週一) 上午 9:00~下午 5:00	<u>工程業結算申報與查核</u> (7h)	<b>涂國芳會計師</b> 松田會計師事務所	\$1,500 元
107/4/23(週一) 上午 9:00~下午 4:00	<u>NPO 非營利組織</u> (財、社團法人) 所得稅結算申報實務(6h)	<b>卓瑞蘋會計師</b> 正誠聯合會計師事務所	\$1,200 元
107/4/24(週二) 上午 9:00~12:00	<u>深入解析「洗錢防制法」</u> 暨 記帳業者因應策略(3h)	<b>魏錫原會計師</b> 創智聯合會計師事務所	\$600 元
107/4/25(週三) 上午 9:00~12:00	<u>深入解析「洗錢防制法」</u> 暨 記帳業者因應策略(3h)	<b>魏錫原會計師</b> 創智聯合會計師事務所	\$600 元
107/5/2(週三) 上午 9:00~下午 4:00	<u>執行業務暨其他所得</u> 查核及申 報實務(6h)	<b>魏錫原會計師</b> 創智聯合會計師事務所	\$1,200 元

## 一. 各班課程大綱:

### ● 107/4/15(星期日)營所稅結算申報書解析(6h)

- 1、106 年度結算申報書各頁次修改內容
- 2、近來與申報有關之營所稅法令變動
- 3、106 年度結算申報應注意事項
- 4、107 年決算作業適用稅改新制應注意事項
- 5、近來營所稅重要訊息 (課程內容得由講師視實際需要局部異動)

### ● 107/4/16(星期一)工程業結算申報與查核(7h)

1. 工程業之帳簿文據規定
2. 工程業之帳務處理
3. 統一發票開立時限之相關規定
4. 完工之定義與收入認定
5. 完工百分比法之處理及損益歸屬年度之認定
6. 跨期之工程收入應如何調節申報
7. 各項成本明細表或分析表是否必須編製及如何編製
8. 工程成本查核及應注意事項
9. 釋例說明

### ● 107/4/23(星期一) NPO 非營利組織 所得稅結算申報實務(6h)

- 非營利組織型態 --財團法人和社團法人之區別
- 非營利組織之規範 --重要法規--財產總額使用之限制(包括投資之限制)
- 會計師簽證財務報表(財務簽證和稅務簽證之不同)
- 準備金之提撥(會計處理及稅務規定)
- 「準備基金」或「業務發展基金」係負債或淨值?
- 非營利組織營業稅相關規定 --銷售與非銷貨物及勞務之認定 --407 表之使用
- 非營利組織所得稅結算申報規定 --非營利組織課稅架構
- 教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準
- 結餘款使用計畫注意事項 --機關團體及其作業組織結算申報書之填寫
- 「準備基金」或「業務發展基金」存款專戶中產生的利息如何在年度結算申報中表達收入的產生?

### ● 107/4/24(星期二)、107/4/25(星期三)深入解析「洗錢防制法」暨記帳業者因應策略(二班,各 3h)

- 一、訂定及遵循洗錢防制法之原因
- 二、洗錢防制法詳解
- 三、洗錢防制法對非金融事業或人員之影響與因應
  1. 「非金融事業或人員」涵蓋範圍為何?
  2. 「非金融事業或人員」如何因應?

報名表,請翻背頁

四、洗錢防制法對「記帳業者」之影響與因應

1. 洗錢防制對「記帳士」或「記帳及報稅代理人」是否包含在內?

(1)「記帳士暨記帳及報稅代理人防制洗錢辦法」解析

(2)「記帳士暨記帳及報稅代理人防制洗錢注意事項」解析

五、洗錢防制法對「一般人民」之影響與因應 六、「查洗錢」是否會被查到逃漏稅?

七、「查逃漏稅」是否會有洗錢罪?

八、結論

● 107/5/2(星期三)執行業務暨其他所得查核及申報實務(6h)

(包含律師、建築師、醫師、藥師、經紀人、地政士、記帳士及私人經營補習班、幼兒園、養護、療養院(所)負責人之所得等等……)

(一)執行業務暨其他所得者相關法令

1. 何謂執行業務者?其他所得者?之基本概念

2. 扣繳單位設立(變更)登記申請書填寫及應注意之事項

3. 執行業務所得暨其他所得者年度時程表

(二)執行業務收入之查核 (三)執行業務費用之查核 (四)執行業務所得之查核暨盈虧互抵

(五)執行業務相關解釋函令 (六)執行業務者常見違章類型介紹

二. 上課地點：107/4/15(週日)臺北市青島西路7號3樓

其餘課程均在台北市承德路一段35號4樓(本會教室) 最低開班人數：30 人次

三. 繳費方式：永豐銀行 建成分行 103-001-0060235-9 (金融代號：807)

戶名：財團法人中華民國稅務會計教育基金會



四. 報名截止日：額滿或課前二日

五. 相關資訊請逕上基金會網站 [www.accedu.org.tw](http://www.accedu.org.tw) 下載或來電 02-25582232 洽詢

財團法人中華民國稅務會計教育基金會 107年4~5月份專題講座  
(請填妥後傳真 02-25565523, 並請來電 02-25582232 確認)

單位名稱 (姓名)		人數
※報名班別	<input type="checkbox"/> 107/04/15 (週日)營所稅結算申報書解析(6h)	
	<input type="checkbox"/> 107/04/16 (週一) 工 程 業 結 算 申 報 與 查 核 (7h)	
	<input type="checkbox"/> 107/04/23 (週一) NPO 非營利組織所得稅結算申報實務(6h)	
	<input type="checkbox"/> 107/04/24 (週二) 深入解析「洗錢防制法」暨記帳業者因應策略(3h)	
	<input type="checkbox"/> 107/04/25 (週三) 深入解析「洗錢防制法」暨記帳業者因應策略(3h)	
	<input type="checkbox"/> 107/05/02 (週三) 執行業務暨其他所得查核及申報實務(6h)	
聯絡資訊	電話： _____ ※傳真： _____	
	※手機(必填,異動或課前簡訊提醒)： _____	
	e-mail _____	
繳款資訊	繳款日期: _____ 年 _____ 月 _____ 日 <input type="checkbox"/> 無摺存入 <input type="checkbox"/> ATM(後五碼 _____) <input type="checkbox"/> 電匯(匯款人 _____) <input type="checkbox"/> 網路轉帳(後五碼 _____)	
發票 未填者以二聯式開	<input type="checkbox"/> 二聯式 <input type="checkbox"/> 三聯式：統一編號 _____ (發票開立方式：二聯式收銀機)	
備註	1. 傳真報名時請併傳繳費證明,提醒您,費用繳清方算完成報名程序。 2. 您所留存聯絡資料,僅作為活動訊息傳遞作用。若您不同意收到此類訊息,請來電 02-25582232	