

社團法人高雄市會計師公會 函

地址：高雄市新興區民生一路 56 號 4 樓之 3

聯絡人：王惇惠

電話：(07)2260263 傳真：(07)2273163

電子郵件：kcpa.as@msa.hinet.net

受文者：全體會員

發文日期：中華民國 114 年 8 月 19 日

發文字號：(25)高市會字第 1140000155 號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：普通

附件：「114 年度租稅行動教室暨助理員訓練講習會」系列課程表

主旨：本會與財政部高雄國稅局共同舉辦「114 年度租稅行動教室暨助理員訓練講習會」系列，訂於 114 年 10 月 1 日起假本會會員進修講習中心辦理，全程免費，歡迎 台端及助理員報名參加，請 查照。

說明：

- 一、依本會 114 年度稅制稅務及法規委員會工作計畫辦理。
- 二、凡親自參加講習會之會計師，將報請登記會計師持續專業進修辦法第 4 條第 8 款之進修時數。
- 三、講習會時間、課程內容詳附件。
- 四、每場次受理參加名額以 80 人為限（以會計師會員為優先），額滿為止，恕不接受現場報名。
- 五、本系列課程報名作業採「高雄市公會 E 化系統」辦理，事務所人員應先經所屬會計師帳號完成「授權用戶」帳號申請，方可進行課程報名。
- 六、本系列課程講義僅提供電子檔，請學員於講習會前 3 日，自行至會計師公會聯合網站下載並列印，並於上課當日自行攜帶使用。【檔案下載\高雄市公會專區\114 年度租稅行動教室系列專區】。

正本：全體會員

副本：

理事長黃聖富

社團法人高雄市會計師公會
「114 年度租稅行動教室暨助理員訓練講習會」課程
【初階班 12 小時】

日期	時間	稅別	課程名稱	課程內容	時數	財政部高雄國稅局 組別/講師/分機
10/1 上午	9-11	營所	營利事業所得稅結算申報實務及常見缺失	營利事業所得稅結算申報書	2	營所稅組 蘇瑋琳審核員/7118
	11-12	營所	受控外國企業(CFC)制度新頒法令及稽查案例(營業人部分)	營業人部分，常見缺失及稽查案例	1	營所稅組 呂欣潔稅務員/7141
10/1 下午	14-15	營所	最新租稅優惠規定及常見缺失	如中小企業發展條例增僱員工薪資用加成減除申報等最新優惠注意事項，適用資格與條件認定。	1	營所稅組 鄭琇方稅務員/7165
	15-17	營所	房地合一申報實務及常見缺失	常見申報書 C1 填寫注意事項及常見缺失	2	營所稅組 林奕成稅務員/7115
10/8 上午	9-11	營業	營業稅申報實務及常見缺失	營業稅申報規定、兼管規定網路交易及常見缺失	2	銷售稅組 陳燕菁稽核/7302
	11-12	營業	國際貿易申報實務及常見缺失	營業稅基本概念、進出口報單及通關簡介、零稅率相關法令及申報實務	1	銷售稅組 陳燕菁稽核/7302
10/8 下午	14-16	綜所	扣繳申報實務與常見缺失	辦理扣繳申報相關規定、應注意事項、新修法令及常見錯誤樣態	2	綜所遺贈稅組 程國華稅務員/7215
	16-17	其他	新制生產力 AI 創新服務及最新稅務宣導事項	介紹創新服務領域及使用方式	1	徵收及資訊組 戚振中股長/7880

【進階班 18 小時】

日期	時間	稅別	課程名稱	課程內容	時數	財政部高雄國稅局 組別/講師/分機
10/15 上午	9-12	營業	營業稅新頒法令及案例分析	營業稅新頒法令介紹、營業稅與營所稅之連結、特殊案例	3	銷售稅組 李素秋股長/7370
10/15 下午	14-17	營業	營業稅查核實務及稽查案例解析	違章態樣及處置，包含資金查核、大數據分析及跨部會合作案例。資金流向說明舉證，稽查案例類型及違章徵補。	3	銷售稅組 陳淑芬股長/7360
10/22 上午	9-12	營所	營利事業所得稅新頒法令、查核實務與案例分析	抽查重點及稽查案例介紹，配合各項資料數據分析，大數據採用情況。	3	營所稅組 謝慧雯股長/7110
10/22 下午	14-16	營所	金融商品、保險及信託申報方式實務及常見缺失	傳統金融商品及以生性債務商品及權益投資、保單分類及信託之課稅規定、實務解析及常見缺失。	2	營所稅組 徐淑容審核員/7169
	16-17	綜所	個人房地合一申報實務及常見錯誤	個人申報(包含股權)目前執行情況、要求憑證及常見錯誤。	1	綜所遺贈稅組 李念稅務員/7216
10/29 上午	9-10	綜所	執行業務所得、其他所得新頒法令及稽查案例	相關最新法令、查核重點業別、常見錯誤及案例分析。	1	綜所遺贈稅組 吳虹霓稅務員/7231
	10-12	營業	網路銷售及虛擬貨幣課稅規定及案例	網路交易定義與課稅範圍、平台與賣家責任區分、機管查核案例解析	2	銷售稅組 鄭筱臻稅務員/7312
10/29 下午	14-15	營所	機關團體申報實務及常見缺失	機關或團體免納所得稅適用標準、附屬作業組織申報常見問題及常見錯誤	1	營所稅組 邱慧玉審核員/7158
	15-16	綜所	受控外國企業(CFC)制度-新頒法令及稽查案例(個人部分)	個人部分，常見缺失及稽查案例	1	綜所遺贈稅組 張雯嵐稅務員/7212
	16-17	遺贈	遺產與贈與稅申報新頒法令及案例解析	相關新頒法令規定、境外資產申報及問題處理、實務案例所涉相關法令之探討	1	綜所遺贈稅組 張均股長/7250

上課地點：社團法人高雄市會計師公會講習中心(高雄市新興區民生一路56號4樓之4)