

关于举办《建筑企业的纳税管理》的高级讲座

一、课程背景

作为企业要知己知彼、与时俱进，尤其是全面营改增后，所有纳税人都要开具增值税发票，增值税发票的开具完全在增值税发票新系统中掌控。增值税发票新系统有哪些重大的变化？发票在实操中有哪些疑难问题？发票中的风险如何防范？营改增后为什么我们需要取得增值税专用发票？取得增值税专用发票与普票有何不同？建筑企业如何在营改增背景下进行合同管理？如何进行报价测算？如何处理日常业务中的涉税问题？

本讲座针对建筑服务业中的发票管理、合同管理、工程成本费用管理、工程收入报价及费用支出纳税管理等方面进行全面的诠释，让纳税人充分了解营改增的政策内涵，把控经营业务中的风险控制点，合规进行税收管理及应对。

二、培训内容

第一讲：以票控税及金税三期监管体系

一、发票全要素详解

(一) 什么情况下必须取得发票？

(二) 发票抬头的实质是什么？

1. 总公司签订合同，分公司和子公司施工有哪些注意事项？发票应由谁开？

2. 如何转换抬头来降低税负？

(三) 开具货物清单的涉税问题

(四) 发票编码与简称的涉税问题

(五) 发票备注栏的涉税问题

二、如何避免“异常凭证”，为什么专票认证以后对方还可以作废，如何防范此类风险？

(一) 异常凭证的判断及认定

(二) 如何防范异常凭证发票带来的风险

三、三流合一与虚开发票

(一) 是否三流不一就是虚开发票？

(二) 虚开发票的判定及接受虚开发票的后果及风险分析

(三) 甲供材、业主指定支付如何处理？

第二讲 投招标决策及合同管理涉税分析

一、取得增值税专用发票与增值税普通发票对利润的影响

- (一) 取得增值税专用发票与增值税普通发票对利润的影响
 - (二) 取得专用发票与取得普通发票的现金流分析
 - (三) 简易计税办法与一般计税办法下如何进行报价？
- 二、业主类型和计税方法对建筑业企业的投标报价有什么影响？
- 三、外挂项目的风险分析及管理
- (一) 建筑业能否挂靠经营？
 - (二) 挂靠方挂靠经营如何处理资金及发票？
 - (三) 挂靠利润如何提取？
- 四、甲供工程项目的风险及管理
- (一) 甲供工程如何确定
 - (二) 业主类型和计税方法对建筑业企业的投标报价有什么影响？
- 五、建筑业合同范本的签订及履行的管控重点
- 六、建筑服务业营改增后项目具体报价测算

第三讲 建筑服务收入纳税管理

一、预收账款的纳税管理

1. 预收款不发生纳税义务，那什么时候发生呢？发生时应如何进行税务处理？如何开具发票？
2. 简易计税方法下确认应纳税额时，不同项目的分包款可以综合扣除吗？
3. 简易计税项目与一般计税项目共存时，预缴的增值税，在抵减时是否一对一？
4. 为什么说预收款预缴增值税时，不需要预缴 0.2%的企业所得税？

二、总分包的纳税管理

1. 简易计税项目与一般计税项目的增值税的计税依据是否一样？
2. 分包必须有建筑安装资质吗？一般计税项目下外包与分包增值税应纳税款是否有差异？

三、BT 与 BOT 纳税管理

四、建筑业企业增值税与所得税收入确认

五、质保金的纳税管理

第四讲：工程成本纳税管理

一、原材料的管理内容及要点

- (一) 材料已入库但尚未取得扣税凭证，应如何进行暂估入账？
- (二) 商品混凝土的采购，如何才能获取经济利益最大化？
- (三) 苗木花卉等绿化工程所需材料，如何才能抵扣进项税额？
- (四) 砂土石料地材、食堂费用等难以取得发票的，应如何进行处理？

(五) 工程现场发生的水电费的纳税处理

(六) 建筑材料运输费用的处理

二、周转材料的管理内容及要点

三、临时设施管理内容及要点

四、劳务分包管理内容及要点

五、机械租赁管理内容及要点

(一) 自购机械、只租设备不带操作人员、租设备同时配备操作人员, 应当如何议价, 如何开票, 如何抵扣?

(二) 租入机械设备, 如果既用于一般计税项目又用于简易计税项目, 如何抵扣进项税额?

(三) 租入机械设备, 如取得品名是“建筑服务”的租赁费发票, 会计上应当如何进行处理?

(四) 租入施工机械设备的加油费的处理

六、专业分包管理内容及要点

七、劳务分包管理内容及要点

(一) 建筑业人工工资存在的涉税风险

(二) 劳务派遣的纳税管理

(三) 劳务分包的纳税管理

八、安装工程的纳税管理

(一) 自产货物并提供建筑服务与外购货物并提供建筑服务纳税管理

(二) 电梯安装与园林绿化工程如何进行纳税处理?

第五讲 建筑服务业费用支出规范化操作

一、代开发票的规范处理及纳税空间

二、差旅费与驻点补助的纳税管理

三、办公用品的税务处理

四、违约金、赔偿金、罚款、滞纳金的税务处理

五、福利费的处理技巧

六、金融资产的处理技巧

七、提取安全生产费的所得税及会计处理

三、课程收益

风险识别: 识别日常业务中常见的涉税风险点

以案说法: 通过案例直击企业在税务稽查中遇到的风险与常用的应对方法

防范措施: 掌握税法知识要点以及企业合法合规的防范应对措施

四、培训对象

- 1、企业中高级管理决策人员，包括但不限于：董事会成员、总经理、财务总监、风险与内控总监、企业负责决策中高层经理人员等。
- 2、负责企业财务管理人员，包括财务会计、管理会计、成本会计等。
- 3、提供会计服务的机构相关人员、从事会计教学的全国高校教师。
- 4、全国高校相关专业人士。

五、培训地点和时间

地点：(另行通知)

时间：2018年6月26-27日(星期二星期三，共2天。)

六、培训费用

本次培训费用：2天共计人民币800元/人(含培训费、资料费、午餐；交通费及住宿费自理)。十人以上(含十人)报名可享受九折优惠价，即720元/人。

七、培训师资

何忠：税务专家，大学教授、注册会计师、注册税务师。财政部项目评审专家、福建省财政厅、科技厅项目评审专家、曾在企业担任过财务总监、公司副总、总经理等职务，有丰富的实践经验。

报名表

| | | | |
|---|-----|--|-----------|
| 单位名称 | | 联系人 | |
| 通讯地址 | | 联系电话 | |
| 参 加 学 习 人 员 | | | |
| [1] | [2] | [3] | |
| [4] | [5] | [6] | |
| [7] | [8] | [9] | |
| 学习人员共计 | 人 | 汇款金额： | 万 仟 佰 拾元整 |
| 收款账号：福建省龙岩君维财务咨询有限公司 | | | |
| 开户行及账号：中国建设银行龙岩新罗支行 35001696107052525989 | | | |
| 公司地址：福建省龙岩市新罗区华莲路138号金融中心A6幢8楼(农业发展银行8楼) | | | |
|  | | 会务组联系方式 联系电话：张志华 15960880820 (微信同号) 张君云 13599329686 (微信同号) 邮 箱：627112375@qq.com | |
| 添加好友 咨询更多信息 | | | |