

# 屏東縣工業會

## 營所稅結算申報實務暨個案解析講習會

### ➤課程目的：

1. 強化勾稽能力：引導學員建立損益表、資產負債表、營業成本表與營業稅申報資料之間的深度勾稽邏輯，提升申報品質。
2. 掌握查核重點：透過實務查核案例分享，幫助企業自我檢核。
3. 預防逕決風險：針對「成本無法勾稽」之樣態進行剖析，協助企業避免因違反所得稅法第 83 條之規定而遭補稅，降低稅務避險成本。

### ➤ 課程內容：

- 一、跨表單之核心勾稽實務（含案例解析）
  - ① 損益表與資產負債表：科目間的對應與異常變動分析。
  - ② 營業收入與營業稅資料：調節表之查核關鍵與漏稅證據發掘。
  - ③ 進項憑證與費用成本：如何從申報資料抓出浮報與隱漏。
- 二、營業成本查核重點與「成本無法勾稽」深度剖析
  - ① 營業成本表編製邏輯與常見錯誤。
  - ② 成本無法勾稽之實務樣態：領料、進貨、庫存紀錄之斷點分析。
  - ③ 關鍵法條解析：所得稅法第 83 條之適用情境與補稅案例。
- 三、實務案例分享：漏稅發現與稅務風險防範
  - ① 個案分享：利用勾稽差異抓出隱漏收入之實錄。
  - ② 個案分享：成本記載不全遭逕決之申報案例。
  - ③ 企業如何建立符合勾稽邏輯的帳務標準流程 (SOP)。

**講 師：吳麗真 老師**

現任：南區國稅局民雄稽徵所主任

➤ 上課對象：會計、財務及對本課程有興趣者。

➤ 指導單位：經濟部中小及新創企業署

➤ 主辦單位：屏東縣工業會

➤ 上課時間：115 年 3 月 18 日(星期三) 上午 9:00~16:00 (共 6 小時)

➤ 上課地點：屏東縣工業會 (屏東市自由路 736 之 1 號 4 樓)

➤ 報名方式：請於 3 月 12 日前傳真 08-7320242 或 E-mail:ptia@ms46.hinet.net(名額有限,額滿為止)

➤ 完全免費：經費由中小企業發展基金補助(提供講義、便當及茶水，煩請自備環保杯)

➤ 洽詢電話：08-7320711 鍾小姐/宋小姐 LINE ID：087320711

**【注意事項】**若報名因故不能出席，煩請於 3 天前來電告知。



報名 QR

----- ✂-----煩請填妥資料並剪下回傳----- ✂-----

### 報名表

課程名稱	營所稅結算申報實務暨個案解析				上課日期	115 年 3 月 18 日	
姓 名	職(務)稱	葷食	素食	姓 名	職(務)稱	葷食	素食
公司名稱	負責人			聯絡人			
統一編號	電 話			傳 真			
公司地址	E-mail						