

勤業眾信 109 年 2 月份專題講座

代號	日期	時間	課程名稱	講師	時數/ VIP 扣點	費用
FEB02	2/7(五)	14:00-17:00	營業稅外銷零稅率暨案例研討及 固定資產/專案退稅申報實務解析	邱小恕	3 / 5	3,000
DEC06	2/11(二)	13:30-16:30	家族企業持股架構與資產傳承議題	謝秉璟	3 / 5	3,000
FEB03	2/11(二)	14:00-17:00	跨境交易之稅務處理及節稅探討	許嘉銘	3 / 5	3,000
TX11-1	2/11(二)	13:30-17:30	第十一期 營業稅實務精修班 加值型及非加值型營業稅法規及稽徵實務	詹老師	4 / 6.5	4,000
FEB04	2/12(三)	14:00-17:00	租稅協定與常設機構介紹暨相關議題解析	洪于婷	3 / 5	3,000
FEB05	2/12(三)	09:30-16:30	成本分析與控管具體方案分享	李進成	6 / 8	4,800
FEB06	2/12(三)	09:30-16:30	**上課須帶電腦(Excel 2007 以上版本) 資本支出暨企業價值評估實務運用	彭浩忠	6 / 8	4,800
FM11-1	2/13(四)	09:30-17:30	第十一期 企業財務主管實務研習班 【入門篇】 財務報表解讀與財務體質分析實務	黃美玲	7 / 9.5	5,500
FEB07	2/14(五)	14:00-17:00	境外電商的營業稅及營所稅介紹	戴群倫	3 / 5	3,000
DEC07	2/14(五)	13:30-16:30	中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案 對企業之影響暨因應對策	洪于婷	3 / 5	3,000
DEC09	2/14(五)	09:00-16:00	NEW~ 財務對存貨、應收款、固定資產盤點 與管理實務	戴冠程	6 / 8	4,800
FEB01	2/17(一)	14:00-17:00	熱烈加開場~ NEW~ 提升 IFRSs 財務報告自行編製能力之實務說明	江美艷	3 / 5	3,000
DEC01	2/18(二)	09:00-17:00	**上課須帶電腦(Excel 2007 以上版本) Excel 函數自動處理帳務與財報編製及預算比較運用	彭浩忠	7 / 9.5	5,500
FEB08	2/20(四)	14:00-17:00	營業稅與營所稅之連結課稅實務	王瑞鴻	3 / 5	3,000
FEB09	2/21(五)	14:00-17:00	移轉訂價制度最新發展及專案審查因應之道	孟令嫻	3 / 5	3,000
FEB10	2/21(五)	09:30-16:30	從現金流量表掌握企業經營的趨勢變化	彭浩忠	6 / 8	4,800
FEB11	2/21(五)	09:30-16:30	財務決策分析與案例演練	李進成	6 / 8	4,800
FEB12	2/25(二)	13:30-16:30	以股份做為員工獎酬之法令及財稅處理解析	張青霞	3 / 5	3,000
FEB13	2/25(二)	14:00-17:00	勞動條件檢查因應與實務	吳文傑	3 / 5	3,000
FM11-2	2/25(二)	09:30-17:30	第十一期 企業財務主管實務研習班 【入門篇】 客戶信用風險與帳款管理實務	黃美玲	7 / 9.5	5,500
TX11-2	2/25(二)	13:30-17:30	第十一期 營業稅實務精修班 統一發票常見實務問題解析	詹老師	4 / 6.5	4,000

營業稅外銷零稅率暨案例研討及 固定資產/專案退稅申報實務解析

▶ 訓練時間：109/02/07 (五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、營業稅基本觀念
- 二、零稅率規定及外銷貨物、外銷勞務態樣
- 三、零稅率案例探討
- 四、固定資產營業稅退稅規定
- 五、營業稅之罰則

▶ 主講人：

邱小恕 協理

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

家族企業持股架構與資產傳承議題

▶ 訓練時間：109/02/11 (二) 13:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、常見家族企業之持股架構與傳承工具
 - 1. 投資控股公司
 - 2. 信託架構
 - 3. 財團法人與公益信託
 - 4. 閉鎖性公司
- 二、遺產及贈與稅簡介與實務議題討論
 - 1. 遺產及贈與稅簡介
 - 2. 遺產及贈與稅常見節稅方式
 - 3. 遺產及贈與稅常見錯誤規劃

▶ 主講人簡介：

謝秉環 協理

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

跨境交易之稅務處理及節稅探討

▶ 訓練時間：109/02/11 (二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、跨境交易稅務議題
- 二、跨境交易之租稅協定考量
- 三、如何降低跨境交易稅務風險

▶ 主講人簡介：

許嘉銘 協理

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

第十一期 營業稅實務精修班 加值型及非加值型營業稅法規及稽徵實務

▶ 訓練時間：109/02/11 (二) 13:30-17:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|----------------|------------------|
| 一、課稅範圍介紹 | 十、稅額計算應注意事項 |
| 二、納稅義務人定義 | 十一、何謂不得扣抵之進項稅額? |
| 三、何謂營業人? | 十二、稅籍登記介紹 |
| 四、何謂銷售貨物或勞務? | 十三、統一發票及進項憑證相關規定 |
| 五、何謂銷售額? | 十四、何謂折讓證明單及注意事項 |
| 六、零稅率定義及適用情形 | 十五、申報繳納相關規定 |
| 七、免稅定義及對營業稅之影響 | 十六、溢付稅額相關問題 |
| 八、一般稅率介紹及適用行業別 | 十七、重要罰則介紹 |
| 九、特種稅率介紹及適用行業別 | |

▶ 主講人簡介：

詹老師

租稅協定與常設機構介紹暨相關議題解析

▶ 訓練時間：109/02/12 (三) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|------------------|-----------------|
| 一、租稅協定簡介 | 四、數位經濟之租稅挑戰 |
| 二、租稅協定下常設機構定義與豁免 | 五、防止人為規避常設機構之構成 |
| 三、國際稅務發展趨勢概述 | 六、多邊協議工具 |

▶ 主講人簡介：

洪于婷 副總

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部副總經理

成本分析與控管具體方案分享

▶ 訓練時間：109/02/12 (三) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| 壹、經營環境的成本分析 | 四、可控與「不可控成本」分析及運用 |
| 一、為何談成本？ | 五、「可免」及「可緩」等各項成本管理 |
| 二、企業經營的目的？利潤來源及共識演練 | 六、正確成本管理的思考與溝通 |
| 貳、成本藏在那裡？ | 七、成本控管思考三大主流 |
| 一、組織 | 八、VRP 與 TDR 的執行觀念與啟示 |
| 二、設備及技術 | 九、成本控管三大環節 - 意識、知識及方案 |
| 三、作業流程 | 十、小學堂大講師第三階段演練 |
| 四、管理觀念、能力及模式 | 肆、成本改造研討 |
| 五、企業文化與部門整合運作方式 | 一、成本率改造案例分享 |
| 六、外部環境與競爭因素 | 二、成本額 12 項控管案例分享 |
| 參、成本分析與思考 | 三、採購-行銷-研發-生產成本控管重點 |
| 一、成本三階段 | 四、跨部門之資源整合控管 |
| 二、進階成本結構與隱性成本 | 五、成本降低小組實戰演練 |
| 三、「變動」與「固定」成本及運用 | 伍、成本管理三大手法及主管的責任 |

▶ 主講人：

李進成 老師

資本支出暨企業價值評估實務運用

**上課須帶電腦(Excel 2007 以上版本)

▶ 訓練時間：109/02/12 (三) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

資本支出暨企業價值評估是企業在產銷人發財營運活動外，對於企業發展具有關鍵性影響的投資活動，故評估的正確性在經營決策上就非常重要。而資本支出暨企業價值評估就方法而言，即在於現金、期限與報酬率的運用計算，這當中現金及報酬率都有待各面向的正確掌握，而投資案期限的長短對價值計算又有相當的差異結果。

本課程即從現金流量、投資報酬率的正確性計算與期限影響的掌握做深入性、並透過案例做實務性的講解，學員亦可攜帶筆電於課堂上做實際的演練，加強在資本支出暨企業價值評估的能力。

▶ 訓練綱要：

- 一、掌握企業現金的變化邏輯
 - (1) 企業營運二大類別的交易活動
 - (2) 損益、資產與現金的關聯性
 - (3) 影響現金增減變化的關鍵因素
 - (4) EBIT、EBITDA、FCF、PAT 的意義與使用
 - (5) 實際案例計算
- 二、財務報表有關資本支出之決策與管理
 - (1) 資產負債表的資金來源與使用配置
 - (2) 資金來源的對象
 - (3) 長、短期資金需求之融資決策
 - (4) 永久性流動資產對融資決策的影響
 - (5) 長、短期資金使用的標的物
 - (6) 企業營運資金成本的計算
- 三、投資評估報酬率的計算
 - (1) 資金成本的組成
 - (2) 資本資產訂價模型(CAPM) Capital Asset Pricing Model
 - (3) 案例計算
- 四、企業 Market Capitalization 與 Enterprise Value 釐清
 - (1) ROE(股東權益報酬率)與 ROA(資產報酬率)的差異
 - (2) 財務槓桿指數
 - (3) Market Capitalization 與 Enterprise Value 的恆等式
- 五、資本支出評估的工具
 - (1) 投資報酬率的正確解讀使用
 - (2) 回收期限法(payback period)
 - (3) 淨現值法 NPV (net present value)
 - (4) 內部報酬率法 IRR (internal rate on return)
 - (5) 修正的內部報酬率(modify internal rate on return)
 - (6) NPV 與 IRR 的抵觸
 - (7) 案例計算
- 六、資本支出暨企業價值評估的計算關鍵影響
 - (1) 投資標的物、企業價值評估差異的關鍵因素
 - (2) 清算價值 (Liquidation Value)
 - (3) 將公司所有的資產全數出售，且償還負債後之剩餘價值
 - (4) 未來價值(Terminal value)
 - (5) 企業營運未來性的價值
- 七、案例計算
 - (1) 店面價值的評估計算
 - (2) 企業價值評估計算
- 八、實務操作需有的另外思考釐清
- 九、Q&A

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

第十一期 企業財務主管實務研習班【入門篇】 財務報表解讀與財務體質分析實務

▶ 訓練時間：109/02/13 (四) 09:30-17:30

▶ 訓練目標：

- 一、掌握三大財務報表的解析要領，並掌握數據代表的經營涵義。
- 二、瞭解財務比率指標的意義及其標準值，快速研判企業的財務體質是否健全。

▶ 訓練綱要：

一、財務報表分析概念

1. 企業營運與財務報表的關聯
2. 財務報表的資料來源
3. 財務報表分析的目的
4. 財務報表分析的步驟
5. 如何取得產業分析資料
6. 財務體質分析的重要性

二、綜合損益表的解析要領

1. 綜合損益表的架構
2. 營業收入及成本的內容
3. 毛利代表的經營涵義
4. 營業費用的分類與管理重點
5. 營業外收支的內容
6. 淨利代表的經營涵義
7. 綜合損益表的閱讀重點

三、資產負債表的解析要領

1. 資產負債表的架構
2. 資產負債表的內容

3. 帳齡分析及逾期帳款管理
4. 存貨庫齡分析與呆滯庫存管理
5. 資產負債表的閱讀重點

四、現金流量表的解析要領

1. 現金流量表的架構
2. 現金流量的類型
3. 現金流量與損益的變化分析
4. 現金流量表的閱讀重點

五、財務比率分析指標

1. 財務結構分析
2. 償債能力分析
3. 獲利能力分析
4. 經營效能分析
5. 現金流量分析
6. 成長能力分析
7. 財務體質綜合分析

六、案例演練與分析

▶ 主講人：

黃美玲 老師

境外電商的營業稅及營所稅介紹

▶ 訓練時間：109/02/14 (五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

一、境外電商營業稅稅制說明

1. 修法背景
2. 修法重點
3. 課徵範圍及方式

二、境外電商營所稅稅制說明

1. 中華民國來源所得概論
2. 電子勞務銷售模式及收入認定方式
3. 電子勞務所得稅計算及課徵方式
4. 釋例分析

▶ 主講人簡介：

戴群倫 副總

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部副總經理

中美貿易戰及租稅天堂經濟實質法案對企業之影響暨因應對策

▶ 訓練時間：109/02/14 (四) 13:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--------------------|-------|
| 一、中美貿易戰對企業之影響及因應對策 | 四、遷冊 |
| 二、BEPS 時代-集團價值鏈新見解 | 五、Q&A |
| 三、租稅天堂經濟實質立法之影響 | |

▶ 主講人：

洪于婷 副總

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部副總經理

財務對存貨、應收款、固定資產盤點與管理實務

▶ 訓練時間：109/02/14 (五) 09:00-16:00

▶ 訓練目標：

- 一、掌握存貨形成要素與有效管理控制
- 二、掌握帳款的管理、控制與跟催
- 三、落實財會管理導向的固定資產管理

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--|--|
| <p>第 1 單元：存貨的管理、控制與跟催</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、掌握產品在營運供應鏈之「財 vs. 會」因果流程圖示 二、庫存管理之意義與功能 三、出入庫是管理的基礎 四、如何做好「進-銷-存」之控制的 2 戰略 五、採購與驗收 六、降低庫存須由造成『量』『價』的 4 個問題原因著手 七、存貨總類與降低存貨的戰略 八、貨架管理與存量管制 九、存貨週轉率的評價與改善方法 十、料帳不符的差異原因追查及調整改善 十一、經營上的現實問題與改善 <p>第 2 單元：帳款的管理、控制與跟催</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、短期營運資產的 2 個重點與 A/R 績效不良的內部因素 二、財會人如何做好應收帳款管理工作？ 三、健全信用管理促進應收款管理績效 四、銷收循環中之關鍵 A/R 管理體系的改善建議 3 層面 | <ol style="list-style-type: none"> 五、景氣環環下財會如何協助授與客戶信用額度的建立 六、加強 A/R 管理，有效控管資金、降低財損 8 大準則 七、管用的催帳方法之層次 八、各種預防銷售舞弊風險的政策措施 九、經營實務：常見問題探究 + 處理 <p>第 3 單元：財會管理導向的固定資產管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、評估營運管理階層的任務及管理流程 二、落實固定資產管理的內部控制內容包括哪些？ 三、固定資產管理所面臨的關鍵問題？ 四、固定資產與雜項購置的管理差異及策略 五、固定資產管理制度與辦法的規劃 六、固定資產交貨/驗收/保管/盤點與會計處理配合作業 七、問題解答與討論 |
|--|--|

▶ 主講人：

戴冠程 老師

熱烈加開場~ 提升 IFRSs 財務報告自行編製能力之實務說明

▶ 訓練時間：109/02/17(一) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-----------------|-----------------|
| 壹、編製作業及內部控制 | 參、彙整財務報告附註 |
| 一、編製財報事先準備事項 | 一、如何有效率彙整附註揭露資訊 |
| 二、財報編製流程及內部控制 | 二、財報附註實務提醒 |
| 貳、合併四大表編製程序 | 肆、Q & A |
| 一、編製四大表之作業程序及步驟 | |
| 二、合併財報應沖銷集團間交易 | |

▶ 主講人：

江美艷 會計師

現任：勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師

Excel 函數自動處理帳務與財報編製及預算比較運用

**上課須帶電腦(Excel 2007 以上版本)

▶ 訓練時間：109/02/18 (二) 09:00-17:00

▶ 訓練目標：

一個企業日常營運的成果，都經由會計作業的處理，呈現在最終的財務報表上，並透過與預算數字的比較，來反應經營管理的能力；而這些實際數據最終結果的產生，就在於財會單位將企業每筆的交易事實，藉由逐筆分錄的表達後，將各個會計科目，按照不同的區間、不同的角度、邏輯的判斷、尋找、篩選、連結、彙總，而產生出傳票、分類帳、損益表以及資產負債表，更進一步與同期間的預算金額做比較；而這一連貫的帳務處理、財報編製與預算比較的作業流程，都能透過 Excel 的一些函數與樞紐分析功能，在交易分錄形成後，自動的作業處理；亦能按照不同公司的型態、要求，在 Excel 的工作表中做修改，讓整個財會事項的作業處理，不必透過套裝軟體，甚至受其限制，而能更自動、更靈活的實務運用。

本課程將透過 Excel 函數與樞紐分析功能的介紹運用、實際操作，讓學員了解會計作業處理與報表編製的邏輯及關聯性，且自動產生出傳票、分類帳、損益表、資產負債表以及與預算數字的差異比較，讓整個財會事務的處理，更自主，更有效率。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------|
| 一、財會帳務處理及財務報表編製的邏輯。 | 五、資產負債表、損益表編製 |
| 二、Excel 基本功能的操作 | 日期西元與民國轉換、儲存格範圍設定、下拉 |
| 加、減、乘、除、四則運算、區塊的加總、 | 選單、儲存格不顯示零功能 |
| 複製、鎖定欄(列)的複製、Month()、Day()、 | 六、分類帳的 Excel 編製 |
| Row()、Column() | 七、傳票的 Excel 編製 |
| 三、日記帳的 Excel 編製與完整資訊準備 | MATCH、INDIRECT、ADDRESS 功能使用 |
| IF、COUNTIF、VLOOKUP、INDEX、AND、 | 八、年度開帳的 Excel 操作 |
| OR 功能 | 九、實際損益表與預算損益表比較的 Excel 編製 |
| 四、會計科目金額彙總的 Excel 運用 | 取代、隱藏工作表、群組、HLOOKUP |
| SUMIF、SUMPRODUCT、樞紐分析功能使用 | |

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

營業稅與營所稅之連結課稅實務

▶ 訓練時間：109/02/20 (四) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|------------------|---------------|
| 一、營業稅與營所稅介紹及差異比較 | 四、取得不實發票之課稅原則 |
| 二、實務案例解析 | 五、資產負債表之關聯 |
| 三、營業成本或損費之關聯 | |

▶ 主講人：

王瑞鴻 副總

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部副總經理

從現金流量表掌握企業經營的趨勢變化

▶ 訓練時間：109/02/21 (五) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

企業經營的三大主軸在於利潤的產生與風險的控制，而此二主軸的經營活動都與現金的流量變化相關聯。利潤的活動在於收入與支出的確實發生與現金的貢獻，風險的控管在於投資與籌資活動對企業日常運作、利潤產生與現金流動性的安全控管。

損益表與資產負債表正是對企業利潤產生、資產配置投資與資金來源的完整表達，正當中透過現金流量表，將利潤變化、資產配置投資與資金的來源做動態性的串聯。故從企業現金流量的解析即能了解企業運作的來龍去脈，整合財報對利潤與財務狀況的呈現，相互印證，更能清楚掌握企業的經營發展。

本課程教導學員掌握現金流量表與財報之間的互動關係，熟悉現金流量表的閱讀要領，進而搭配財報的整合運用，達到企業經營在管理與決策上的實質掌握。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| 一、現金流量表連結出財務報表間的相互動態關聯性 | 2. 資產配置管理的效率在控管現金 |
| 1. 企業營運活動如何在財報上的呈現。 | 3. 資金來源的取舍在於現金流動性的掌握 |
| 2. 利潤、資產投資配置與資金來源是三大主軸事項 | 4. 資本支出即是購入一個預期的現金流量 |
| 3. 三大主軸事項即是現金流量表的三大活動呈現 | 5. 資產負債表的兩項關鍵指標 |
| 4. 財報關聯性中最高驅使動力。 | (1) 掌握企業風險大小的財務結構 |
| 二、現金流量表的編製與解讀 | (2) 攸關企業流動性風險的償債能力 |
| 1. 一眼從資產負債表看清現金流量表編製邏輯 | (3) 企業各項交易事項對財務結構與償債能力的影響 |
| 2. 三大現金流量活動的閱讀重點。 | 6. 長短期資金來源對企業風險大小指標的影響 |
| 3. 企業主要營運活動與營業外活動的對現金流量的影響。 | 7. 資本支出最攸關的現金流量 |
| 4. 國際財務準則(IFRS)下的現金流量表影響 | 五、案例解析-從現金流量表掌握企業財務結構與償債能力的影響 |
| 5. 自由現金流量(FCF)與 EBITDA、EBIT 的不同 | 1. 掌握現金流量表與財報關鍵指標的變化 |
| 三、案例解析-自由現金流量(FCF)與 EBITDA、EBIT 的使用 | 2. 注意財簽報告中償還借款的真義 |
| 1. 判讀自由現金流量(FCF)與 EBITDA、EBIT 的不同 | 3. 從現金流量表看出企業經營的危機 |
| 2. 自由現金流量(FCF)與 EBITDA、EBIT 的使用時機 | 六、案例解析-從財報與現金流量的整合掌握企業的問題與危機 |
| 四、財務報表的關鍵重點與現金流量表的整合 | 1. 財報現金錯誤的地雷企業 |
| 1. 損益的重點在最後的現金 | 2. 財報中較不會騙人的現金若不真實的影響 |
| | 3. 地雷企業在現金來源上的操作把戲 |
| | 4. 從財報與現金流量的整合掌握企業的危機 |
| | 七、Q&A |

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

移轉訂價制度最新發展及專案審查因應之道

▶ 訓練時間：109/02/21 (五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、我國移轉訂價制度介紹
- 二、我國移轉訂價文據遵循
- 三、移轉訂價專案審查實務及因應
- 四、案例分享

▶ 主講人：

孟令嫻 協理

現任：勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

財務決策分析與案例演練

▶ 訓練時間：109/02/21 (五) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 壹、財務數據分析
 - 一、數據的關鍵價值
 - 二、財務數據與管理數據與運用時點
 - 1. 財務與會計之界線
 - 2. 財務數據與管理數據之結構
 - 3. 不同數據運用時點分析
 - 三、懂財報原理與組成
 - 1. 鳥瞰式演練
 - 2. 閱表的關鍵概念研習
 - 四、如何在 I/S 上找到經營管理事項
 - 五、橫向分析與協助管理的數據運用
 - 六、透視經營走向演練及發表
 - 1. 找出老闆在想甚麼？
 - 2. 評估老闆的決策是否正確及提供建議
 - 七、從現金流量表中找決策因子
- 貳、管理數據與決策分析與工具
 - 一、何謂「管理數據」？
- 參、新產品開發決策的關鍵事項
- 肆、範例及案例演練
 - 一、演練案 1：高雄公司新增產品線決策
 - 二、演練案 2：自訂一個現有產品的廣宣決策
 - 三、演練案 3：新產品上市的管理決策
- 伍、非例行性的決策
- 陸、成本效益分析概念及運用
- 參、新產品開發決策的關鍵事項
- 肆、範例及案例演練
 - 一、演練案 1：高雄公司新增產品線決策
 - 二、演練案 2：自訂一個現有產品的廣宣決策
 - 三、演練案 3：新產品上市的管理決策
- 五、結論

▶ 主講人：

李進成 老師

以股份做為員工獎酬之法令及財稅處理解析

▶ 訓練時間：109/02/25 (二) 13:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、常見員工權益獎酬方式之類別說明
- 二、員工獎酬之會計處理及評價實務問題
- 三、員工獎酬之稅務規定(公司及員工)

▶ 主講人：

張青霞 協理
現任：勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理

勞動條件檢查因應與實務

▶ 訓練時間：109/02/25 (二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、日常的自主檢視與準備
- 二、勞檢時的應對方式
 - 實務情境演練
- 三、勞檢後的申訴處理
 - 實務案例分享
- 四、總結與建議

▶ 主講人：

吳文傑 副理
現任：勤業眾信聯合會計師事務所學習與發展部門副理

第十一期 企業財務主管實務研習班【入門篇】 客戶信用風險與帳款管理實務

▶ 訓練時間：109/02/25 (二) 09:30-17:30

▶ 訓練目標：

- 一、瞭解客戶徵信調查方法，並建立客戶信用額度設定與變更制度。
- 二、掌握應收帳款管控及帳款無法收回應採取之法律措施，學習呆帳預防與催收方法，避免發生呆帳損失。

▶ 訓練綱要：

- 一、帳款管理基本概念
 - 1. 帳款管理的重要性
 - 2. 客戶延遲付款的原因
 - 3. 呆帳損失對銷售的影響
 - 4. 合理的業績獎金制度
 - 5. 應收帳款管理的法則
- 二、客戶的徵信調查
 - 1. 徵信調查的時機
 - 2. 徵信調查的方法
 - 3. 徵信機構的徵信報告
 - 4. 徵信調查的問題
- 三、信用評等與信用額度設定
 - 1. 信用額度的設定方法
 - 2. 客戶信用評等考量因素
 - 3. 客戶信用評等及額度計算
- 4. 保證與擔保及保險額度
- 5. 客戶信用評等注意事項
- 四、應收帳款的管控要領
 - 1. 確保收款的簽約注意事項
 - 2. 應收帳款的監管作法
 - 3. 收款實績的指標分析
 - 4. 訂定收款政策及債權確保程序
 - 5. 實用的收款技巧
 - 6. 客戶異常徵兆的應變措施
 - 7. 帳款催收方法與效益分析
 - 8. 應收帳款的獎懲措施
- 五、呆帳的預防管理
 - 1. 呆帳發生的原因
 - 2. 客戶的異常徵兆
 - 3. 呆帳的預防方法
- 六、案例演練與分析

▶ 主講人：

黃美玲 老師

**第十一期 營業稅實務精修班
統一發票常見實務問題解析****▶ 訓練時間：109/02/25 (二) 13:30-17:30****▶ 訓練綱要：**

- 一、開立憑證之法源依據
- 二、發票開立
 - 1. 發票開立時限介紹
 - 2. 發票記載事項應注意之問題
 - 3. 銷項稅額計算及列示規定
 - 4. 三聯式與二聯式發票錯開
 - 5. 統一發票彙總開立規定
 - 6. 電子計算機開立發票衍生問題
- 三、發票開立錯誤處理方式
 - 1. 買方扣抵聯未申報扣抵之處理方式
 - 2. 買方扣抵聯已申報扣抵之處理方式
 - 3. 延用前期與提前使用發票之區別與規定
 - 4. 發票轉供他人使用相關問題
- 四、發票遺失處理方式
 - 1. 遺失空白發票衍生問題
 - 2. 遺失已開立發票存根聯如何處理
 - 3. 遺失發票收執聯或扣抵聯如何處理
- 五、不同交易情形之發票開立
 - 1. 賠償款收入應否開立發票
 - 2. 總分支機構間貨物轉供使用
 - 3. 以材料折抵工資之統一發票開立規定
 - 4. 包作業以工程款抵付逾期罰款之發票開立問題
- 六、重要罰則介紹

▶ 主講人簡介：

詹老師

VIP 專案儲值點數權益與優惠

- 一次購買並完成付款手續，節省日後作業成本，並大幅降低企業整體訓練費用。
- 專案點數在期限屆滿前使用完畢再續購者，將視同勤業眾信簽證客戶予以優惠。
- 客戶享有勤業眾信所舉辦之課程、活動優先通知權益，並不定期針對 VIP 客戶推出專屬課程優惠、福利活動專案。
- 參加本特惠專案者，可於專案點數內依需求報名本公司課程。
- 報名後如需取消課程，必須於開課前兩天通知本公司，若未事先告知者，將抵扣一點之點數。
- 如遇點數用完需補差額者，每一點以 600 元計。
- 特惠專案有效期間為自簽約日起 1 年，如超過使用期限，將換算剩餘點數之現金價值後使用，恕不再享有 VIP 優惠。

	類別	總點數	總費用	每點費用
簽證客戶	A	50	26,000	520
	B	100	48,000	480
非客戶	A	50	28,000	560
	B	100	52,000	520

- 有意願購買 VIP 儲值點數，請來電索取申請單
- 服務專線：(02)2725-9988 分機 3980 杜小姐

報名表

傳真報名：(02)4051-6888 轉 3980

課程代號 (非上課日期)	課程日期 (月/日)	參加者姓名	部門&職稱	電話&分機	手機	E-mail
				()	09__-____	
				()	09__-____	
				()	09__-____	
公司抬頭 發票抬頭			發票格式	<input type="checkbox"/> 三聯：統一編號_____ 電話&分機 發票拆__張,金額分別為____及____ () <input type="checkbox"/> 二聯 (個人)		
聯絡人		E-mail				
公司地址	□□□					傳真 ()
注意事項	1.為維護課程品質，本公司保有開課與否、課程內容、時間地點、講師更動之權利。 2.請以收到上課通知為繳費依據，未達基本開班人數，將延期或取消該課程。 3.若報名成功後不便參加者，請於課前 5 天通知。 4.開課標準將於上課前 3-5 天寄發電子通知信，告知課程是否開課成功及繳費注意事項。 5.為尊重講師之智慧財產權益，恕不提供講義電子檔，上課時間不得錄音、錄影。 6.本課程謝絕同業參加。					
付款方式	<input type="checkbox"/> 現場付費 <input type="checkbox"/> 即期支票 <input type="checkbox"/> 櫃檯匯款 1.抬頭/戶名：勤業眾信財稅顧問股份有限公司 2.銀行名稱：玉山商業銀行，分行：營業部，帳號：0015-435-108125 3.支票掛號郵寄：11073 台北市信義區松仁路 100 號 7 樓 會計部收 4.繳納後請將您所寄繳支票或匯款收據影本(填寫課程代號、公司抬頭、學員姓名、電話)傳真至本公司確認					
參加類別	<input type="checkbox"/> 非簽證客戶(開課 10 天前報名享 9 折) <折扣不適用於特殊課程> <input type="checkbox"/> 本所簽證客戶(9 折)，會計師姓名_____			全天課程有提供午餐： <input type="checkbox"/> 一般葷食 <input type="checkbox"/> 素食，姓名_____		
	<input type="checkbox"/> 使用 VIP 儲值點數，公司名稱_____			<input type="checkbox"/> 不需要準備午餐		
	<input type="checkbox"/> 勤業人 <input type="checkbox"/> 其他_____(如：課程抵用券...等)			<input type="checkbox"/> 申請人提計畫補助，請提供上課證明		
您從何處得知此課程資訊：				電子報同意書 <此欄請務必填寫>		
<input type="checkbox"/> 1.DM <input type="checkbox"/> 2.勤業眾信通訊 <input type="checkbox"/> 3.勤業眾信官網 <input type="checkbox"/> 4.電子報 <input type="checkbox"/> 5.朋友介紹 <input type="checkbox"/> 6.其它				凡報名本公司課程者，我們將持續寄送 E-DM 訊息(課程/出版品) <input type="checkbox"/> 同意,請為我加入 <input type="checkbox"/> 同意,定期已收到/已訂閱 <input type="checkbox"/> 不同意		

- > 查詢課程及報名請至【勤業眾信官網】>【服務項目】最左邊選擇【講座與企業內訓】>點選【查詢最新課程列表】即可。
- > 勤業眾信簽證客戶原價 9 折；非簽證客戶開課 10 天前報名可享 9 折 (費用含講義、文具、餐點及營業稅等)
- > 上課地點：鄰近台北火車站或捷運站 (上課地點以課程前 3-5 天的上課通知為準)
- > 傳真報名表後請來電確認：(02)2725-9988 轉 3980 Betty、1187 Flora
- > 當您回傳報名表時，即表示您已閱讀並充分了解勤業眾信講座出版個人資料之蒐集、處理與利用告知事項通知書內容

個人資料之蒐集、處理與利用告知事項通知書

「勤業眾信財稅顧問股份有限公司」(下稱「勤業眾信」)為從事(公開/企業內訓)課程諮詢及執行、出版品販售,及提供各項相關優惠活動或專案資訊等業務之執行所需而蒐集、處理或利用您的個人資料時,皆以尊重您的權益為基礎,並以誠實信用之方式及以下原則為之。

一、個人資料利用之目的、期間、地區、對象、類別及方式

勤業眾信將遵循個人資料保護法、個人資料保護法施行細則等一切相關法令規定,並依您與勤業眾信之契約或其他書面約定蒐集、處理及利用您的個人資料。勤業眾信將以自動化機器或其他非自動化之方式蒐集、處理與利用您的個人資料:

1. 勤業眾信蒐集、處理及利用您的個人資料之目的,係為從事(公開/企業內訓)課程諮詢及執行、出版品販售,及提供各項相關優惠活動或專案資訊等業務之執行之順利執行,凡依法令規定辦理事項或推廣相關活動等均屬之(下稱「特定目的」)。我們將依此特定目的處理或利用您的個人資料,除非取得您的書面同意、依法律規定或為契約履行之緣故,勤業眾信絕不會將您的個人資料作其他用途使用。
2. 勤業眾信蒐集、處理及利用您的個人資料類別,屬辨識個人者,如:姓名、職稱、住址、工作地址、通訊及戶籍地址、電子郵件地址等;辨識財務者,如:金融機構帳戶之號碼與姓名等;政府資料中之辨識者,如:身分證統一編號、統一證號等;個人描述,如:性別、出生年月日等;職業;現行之受僱情形類別。
3. 勤業眾信將依照前開特定目的之存續期間、本契約及類似契約關係之存續期間、經您同意之期間或勤業眾信因執行業務所必須之保存期間處理及利用您的個人資料。
4. 勤業眾信將依前開特定目的範圍內之地區及對象,處理及利用您的個人資料。中華民國領域內處理及利用,如因業務需要,在符合勤業眾信所定之資訊安全標準的情況下,勤業眾信得將您的個人資料傳輸至其他國家。國際傳輸之作業,將會依照我國及接受國之法規規範辦理。除法令規定、委任第三人處理營業相關事務,或契約及其他書面約定另訂定勤業眾信得揭露您的個人資料予第三人者外,勤業眾信將不會向任何第三人提供您的個人資料。
5. 公務機關因公共利益或法律規定,要求勤業眾信提供個人資料時,勤業眾信將配合公務機關合法正式程序提供必要之個人資料。

二、勤業眾信蒐集、處理及利用個人資料,皆遵循勤業眾信之個人資料管理目標與政策為指導原則,並訂有完善之個人資料保護安全維護計畫,任何流程皆有嚴格之控管程序及標準作業流程,您可以安心的將您的個人資料提供予勤業眾信。

三、勤業眾信保有您的個人資料時,基於我國個人資料保護法之規定,您可以行使下述權利:

1. 查詢或請求閱覽您的個人資料。
2. 請求製給您的個人資料複製本。
3. 請求補充或更正您的個人資料。
4. 請求停止蒐集、處理或利用您的個人資料。
5. 請求刪除您的個人資料。

四、您欲行使上述權利時,可隨時向勤業眾信受理窗口提出申請。您可以非常容易地在勤業眾信講座出版官方網站(<http://www.dttus.com.tw>)上,找到聯繫我們的電話號碼、電子郵件信箱。

五、勤業眾信基於上述原因而需蒐集、處理或利用您的個人資料時,您可以自由選擇是否提供您的個人資料。若您選擇不提供個人資料或是提供不完全時,為確保業務順利執行,勤業眾信將可能無法提供您完善的服務或即時的回覆。若您需要更進一步了解您的個人資料之處理或利用的詳細情形,歡迎您與我們聯繫。」