

## 勤業眾信 113 年 05 月份專題講座

## 【線上課程】採 ZOOM 視訊軟體

代號	日期	時間	課程名稱	講師	時數/ VIP 扣點	費用
MAY01	05/08(三)	09:30-16:30	<b>NEW</b> -海外資金回台模式、海外所得認定文件與申報解析	張淵智	6 / 8	4,800
MAY02	05/08(三)	13:30-17:30	營業稅外銷零稅率及固定資產申報實務解析	詹老師	4 / 6.5	4,000
MAY03	05/10(五)	09:30-17:30	輕鬆掌握財務資訊中營運決策與管理效率	彭浩忠	7 / 9.5	5,500
MAY04	05/10(五)	14:00-17:00	<b>NEW</b> -迎戰租稅新時代- 解析國際租稅潮流及我國反避稅法規	李嘉雯	3 / 5	3,000
NA03-2	05/14(二)	09:30-16:30	<b>第三期 非財會人員財務管理研習班-</b> 成本控制手法與價值分析創造	侯秉忠	6 / 8	4,800
MAR17	05/14(二)	14:00-17:00	<b>NEW</b> -2024 年全球及台灣經濟展望	王健全	3 / 5	3,000
MAR15	05/15(三)	13:30-17:30	統一發票常見實務問題解析	詹老師	4 / 6.5	4,000
MAR11	05/16(四)	13:30-17:30	<b>NEW</b> -智慧財產權的稅務管理	陳衍任	4 / 6.5	4,000
MAR16	05/16(四)	14:00-17:00	<b>NEW</b> -活用三大財報拆解公司經營績效問題	吳思慧	3 / 5	3,000
MAR12	05/17(五)	14:00-17:00	ESG 下的企業法遵議題	林瑞彬	3 / 5	3,000
MAR14	05/17(五)	14:00-17:00	營運風險控制與異常管理決策的數位轉型	蘇盈誠	3 / 5	3,000
MAR07	05/20(一)	09:30-16:30	出納作業與金融往來實務	李進成	6 / 8	4,800
MAY06	05/20(一)	14:00-17:00	<b>NEW</b> -資訊揭露不實之法律責任	黃正欣	3 / 5	3,000
NA03-4	05/21(二)	09:30-16:30	<b>第三期 非財會人員財務管理研習班-</b> 損益平衡點與經營決策運用	侯秉忠	6 / 8	4,800
MAY07	05/21(二)	09:30-16:30	營業稅進銷和營所稅收支差異解析與申報事項	張淵智	6 / 8	4,800
MAY08	05/22(三)	09:30-16:30	資本支出投資評估暨企業價值計算實務	彭浩忠	6 / 8	4,800
MAY09	05/22(三)	13:30-17:30	稅捐稽徵法實務應用解析	詹老師	4 / 6.5	4,000
MAR01	05/23(四)	09:30-16:30	利潤中心規劃與績效衡量實務	黃美玲	6 / 8	4,800
MAY10	05/23(四) & 05/24(五)	09:30-16:30	<b>*上課須帶電腦(Excel 2007 以上版本)*</b> 合併報表關係人交易沖銷情境解析實務	陳政琦	12 / 16	9,600
<b>【實體課程】</b>						
MAR10	05/09(四)	09:30-17:30	成本會計與成本管控實務	黃美玲	7 / 9.5	5,500
MAR13	05/13(一)	14:00-17:00	<b>HOT</b> -退休三寶：勞退新制、勞保年金、國民年金	葉崇琦	3 / 5	3,000
MAY05	05/15(三)	09:30-16:30	財務會計部門之轉型與價值發揮	李進成	6 / 8	4,800
MAY11	05/24(五)	14:00-17:00	<b>NEW</b> -股票相關留才工具之應用與評價	張思瑜	3 / 5	3,000



《課程查詢及報名》

## 【線上課程】

## 海外資金回台模式、海外所得認定文件與申報解析

▶ 訓練時間：113/05/08(三) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

以往的境外資金回台模式，可分為遞延模式、申報模式，這兩類模式；前者，是透過架構上的合法遞延效果，達到個人稅賦緩繳的效益；後者，則是直接分配獲益並完成申報程序；但在反避稅條款落實之後，僅剩下申報模式具備合法性之外，遞延模式終將產生漏未申報的稅賦疑慮，然而，並不是所有投資架構，都會受到反避稅政策的影響，反避稅法令的適用範圍，有其法定的要件，但若符合反避稅規範的申報範疇，納稅義務個人仍有依法完成海外所得申報的必要。透過本課程的分析，可以瞭解反避稅條款對個人海外投資架構的影響，以及實務上常見的規劃模式及其延伸的稅賦風險，並進一步掌握海外所得申報的所需文件，以及申報計算與方式。

▶ 訓練綱要：

### 壹、境外資金回台態樣、佐證文件與申報

- 一、非屬所得性質的匯入款與舉證文件：本金、股本、借還款...等
- 二、屬所得性質匯入款與舉證文件：資本利得、盈餘、利息、財產交易所得...等
- 三、企業海外所得的境內稅賦計算與申報
- 四、個人海外所得的基本稅賦計算、申報與常見疏失
- 五、常見境外匯入資金的錯誤規劃方式

### 貳、反避稅制度對海外資金匯入與所得的影響

- 一、受控外國公司制度(CFC)的適用要件與排除對象
  - 1.受規範的低稅賦國家範圍
  - 2.排除適用 CFC 的基本要件
  - 3.申報 CFC 所得的應備文件
  - 4.CFC 制度對海外所得的影響與因應
- 二、實際管理處所(PEM)的適用要件與排除對象
  - 1.管理處所的認定標準、執行前提
  - 2.管理處所制度對海外所得的影響與因應
  - 3.實際管理處所與共同申報準則(CRS)機制的關係

### 參、境外資金回台模式之評估

#### 一、所得申報模式：

- 1.海外所得認定要件(CFC 制度前盈餘、CFC 制度後當期)
- 2.境外匯入款視為境內所得之態樣
- 3.不得違法之提醒與說明

#### 二、資本遞延模式：

- 1.遞延模式的合法規劃前提與要件
- 2.以境外公司架構投資：持有房地產模式解析與風險提醒
- 3.以境外公司架構投資：持有股票模式解析與風險提醒
- 4.以境外公司架構投資：成立僑外資(子)公司、登記分支機構(分公司)

#### 三、金融商品模式

- 1.外保內貸模式之規劃資金回台風險
- 2.外幣保單模式之規劃資金回台風險
- 3.稅賦疑慮解析與風險評估

### 肆、資金回台查核案例解析

- 一、分散匯回查核案例
- 二、外幣保單查核案例
- 三、OBU 匯回查核案例
- 四、借還款匯回查核案例
- 五、其他案例

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階管理階層、財會/稅務人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張淵智 老師

## 營業稅外銷零稅率及固定資產申報實務解析

▶ 訓練時間：113/05/08(三) 13:30-17:30

▶ 訓練目標：

營業稅申報零稅率銷售額及固定資產稅額，符合規定者得申請退還溢付稅額，財會人員對相關規定及應檢附文件，應有詳細瞭解之必要，本課程將零稅率適用情形與固定資產稅額申請退稅做清楚完整說明，並針對各種交易模式與適用零稅率之關係予以解說；及對申請固定資產退還溢付稅額之各種情形詳加介紹，能使財會人員清楚瞭解申請退還溢付稅額相關規定及所應檢附之文件。

▶ 訓練綱要：

#### 壹、外銷零稅率

##### 一、本法規定

##### 二、外銷出口方式

##### 1. 貨物

(1) 經海關出口

(2) 郵寄或快遞方式外銷貨物

##### 2. 勞務

(1) 一般勞務

(2) 多角貿易

##### 三、各種外銷貨物適用零稅率交易態樣

1. 直接攜帶保稅工廠貨物出口

2. 銷售機器設備與國外客戶，但暫留國內供產製產品使用

3. 貨品僅輸出至國外發貨貨倉，可否適用零稅率

4. 原料、物料或半製品運往國外加工，可申報零稅率嗎？

5. 原料或半成品運往第三國加工後直接運銷國外買主，如何申報零稅率？

6. 廠商接受國外客戶委託加工後產品運交國內、外，如何適用零稅率？

7. 國外廠商提供原料委託國內廠商加工後出口，造成溢付稅額持續累積，應如何處理？

8. 免稅區製造外銷品使用之模具出售取得之外匯收入，可否適用零稅率？

9. 模具銷售國外客戶卻留在課稅區使用，可否適用零稅率？

##### 四、外銷勞務態樣

1. 將國外訂單向國內轉單，並由該廠商直接出口，如何申報零稅率？

2. 將國外訂單向國外轉單，並由該廠商直接交付，如何申報零稅率？

3. 將國外訂單向國內轉單，該廠商再向國外轉單，並由國外直接交付，如何申報零稅率？

4. 將國外訂單向國內轉單，該廠商再向國外轉單，然後直接出口，如何申報零稅率？

4. 接受國外訂貨物，依其指示交與保稅區，其收入可否適用零稅率？

5. 接受國內訂貨，依其指示交與保稅區，其收入可否適用零稅率？

6. 保稅區營業人接受國外訂購保稅貨物，並依其指示交與國內課稅區買受人，其收入可否適用零稅率？

##### 六、貨運承攬及船務代理

##### 七、國際間運輸

1. 海運適用零稅率銷售額之範圍規定

2. 空運適用零稅率銷售額之範圍規定

3. 航空公司退票手續費收入可否適用零稅率？

4. 未給予我國國際運輸事業免徵營業稅待遇之處理方式

5. 船舶出租外國國際運輸事業之租金可否適用零稅率？

6. 收取出口貨物文件製作費可否適用零稅率？

7. 代理外國公司在臺經營公海漫遊航線之營運收入可否適用零稅率？

##### 八、其他與零稅率相關

1. 國內營業人出售註冊登記於國外之專利權及商標權予國內營業人取得之收入可否適用零稅率？

2. 購置國內使用之模具所取得之外匯收入可否適用零稅率？

3. 營業人無償郵寄贈送貨樣出口，可申報零稅率銷售額嗎？

4. 外銷之銷貨退回及折讓

5. 銷售與駐華外交機構及其人員之銷售額可否適用零稅率？其申請文件為何？

6. 直接出租展覽場地與美國在臺協會可否適用零稅率？

#### 貳、固定資產

##### 一、本法規定

##### 二、申請退稅檢附文件

5. 幫國外客戶介紹國內買主而進口原料，佣金可適用零稅率嗎？
6. 於國內蒐集資料供國外使用，服務收入可否適用零稅率？
7. 將受委託承攬境外場地裝潢工程轉委託國外廠商，取得之收入可以適用零稅率嗎？
8. 將受國外委託承攬境外工程，轉委託國內廠商，並共同派員赴境外施作，取得之收入可以適用零稅率嗎？

## 五、保稅區營業人交易

1. 保稅區之定義
2. 銷售保稅區貨物可適用零稅率之條件及其申請之必備文件
3. 接受保稅區營業人訂貨，轉向國外廠商訂貨，可適用零稅率嗎？

- 三、營業前取得固定資產之進項稅額
- 四、固定資產出租
- 五、建築改良物溢付稅額
- 六、興建大樓供出租使用而未取得所有權
- 七、自有土地興建大樓
- 八、獨資商號以負責人名義購買不動產
- 九、裝修租用建築物之溢付稅額
- 參、營業人申報適用零稅率銷售額清單
- 肆、營業人申報固定資產退稅清單
- 伍、罰則規定
- 陸、出口報單種類
- 柒、出口統計方式意義

### ▶ 適合對象：

企業經營者、企業內部負責財會稅務人員、財會稅務從業人員，或對本議題有興趣者

### ▶ 主講人：

詹老師

## 輕鬆掌握財務資訊中營運決策與管理效率

### ▶ 訓練時間：113/05/10(五) 09:30-17:30

### ▶ 訓練目標：

企業所有營運交易均透過財務單位的資料收集彙總而轉換成經營管理與決策評估的資訊；經營者、各功能主管們在企業經營結果的呈現中到底績效分析要分析什麼？經營的決策管理到底要決策管理什麼？本課程帶領學員從企業營運交易活動與財務資訊的邏輯堆疊連結的正確觀念，從掌握財務資訊呈現的管理主軸，清楚界定掌握營運決策管理、績效分析的具體事項內容與實務做法，幫助企業主、企業各功能主管、財會從業人員、相關興趣者在企業拓展、職場打拼上更具競爭力。

本課程是講師累積 30 多年業界財會工作及顧問輔導實務經驗所彙總出 25 道問題，讓即使非財會從業人員能條理性、邏輯性從財務資訊中掌握企業營運決策與管理。

### ▶ 訓練綱要：

- 一、透過下列 25 道問題的解析，完整性、主軸性、邏輯性掌握財務資訊在「經營」與「管理」上的實務運用。
  1. 沒能清楚財務報表到底具體性、完整性的告訴經營者甚麼訊息？
  2. 資產負債表呈現企業財務狀況，而甚麼是財務狀況？要掌握甚麼？如何有主軸、有系統性地掌握資產負債表的資訊？
  3. 現金流量表呈現現金的增減、來源變化，它與資產負債表是如何相互呼應？現金流量表又是如何具體掌握？
  13. 庫藏股購置的「決策」如何影響財務報表的權益？
  14. 如何從財報「決策」出企業應該呈現財務與營運槓桿度的水準高低。
  15. 如何做損益表收入的分析以供銷售「決策」的參考運用。
  16. 生產線上的直接人工是變動還是固定成本？如何定義回答？怎樣「決策」出生產線上直接人工應有的配置程度？
  17. 甚麼是資產負債表各科目餘額變化幅度是否合理應有的「管理」指標？
  18. 甚麼是資產負債表、損益表相互間應有的「管理」



4. 損益表只看最上層業績多少，最下層賺多少錢嗎？損益都真正賺到了嗎？又應該如何掌握？
5. 如何從財務報表設定企業營運共同最高指標，以便具象出各組織功能一致性、完整性的努力目標。
6. 「經營決策」與「管理效率」是兩個不同的領域，財務報表中那些是「經營決策」及「管理效率」的區塊？如何將其做劃分？
7. 企業需要資金投資，採取借款方式或股東增資方式較適宜，如何從財報數據作為「決策」依循。
8. 採取借款方式的資金來源又如何「決策」區分是借貸長期借款還是短期借款來源以符合企業的營運？
9. 企業的營運資金是甚麼？愈多愈好？如何「決策」營運資金應該維持如何的水準？
10. 企業投資固定資產、投資性資產、研發投資...等如何從財報「決策」出衡量投資績效的標準。
11. 企業年度賺錢的股利分配如何配合財務報表數據的變化做為「決策」參考依據。
12. 企業為什麼會有所謂的先增資後減資、先減資後增資的「決策」？
19. 營運資金如何效率的「管理」？內容項目如何有效管控？如何降低營運資金的需求？
20. 財會損益表適合運用在企業「管理」目的使用嗎？應該如何調整呈現？
21. 損益表變動項目之商品、原物料、變動費用如何效率「管理」？
22. 損益表固定項目之製造費用、銷售、管理費用如何效率「管理」？
23. 成本數量利潤分析之損益兩平工具運用在製造業每月損益產出的預估「管理」上不能像其他行業般的適用？要如何修正運用？如何預估？
24. 為什麼會有收入成長、損益賺錢、收款正常的企業還是發生需要拖延客戶貨款的情形？
25. 有企業財報數字看起來四平八穩、財務比例看起來也還合理，為什麼仍有可能馬上發生周轉不靈、甚至結束營業的情形？

## 二、Q&A

### ▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員、或對本議題有興趣者

### ▶ 主講人：

彭浩忠 老師

## 迎戰租稅新時代~ 解析國際租稅潮流及我國反避稅法規

▶ 訓練時間：113/05/10(五) 14:00-17:00

### ▶ 訓練綱要：

- 一、國際租稅近期有哪些變動及趨勢？
- 二、為追求租稅公平而展開的全球最低稅負制在講什麼？對跨國企業的影響為何？各國政府如何因應及修改相關法令？
- 三、因應數位經濟的發展，各國課稅權將如何重新洗牌？移轉訂價法案又可能有哪些變化？
- 四、台商過去常用的境外公司有什麼需要注意的法規新發展？
- 五、我國反避稅法規有哪些？迎戰受控外國公司法規，都準備好了嗎？
- 六、Q&A

### ▶ 適合對象：

經營管理階層、財會/稅務人員及主管，或對本議題有興趣者

### ▶ 主講人：

李嘉雯 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所稅務部資深會計師

【學歷】國立台灣大學經濟系學士

【專業資格】中華民國會計師

【專長】曾任職於國內大型銀行，具查核國內外大型金融機構、上市櫃公司及外商公司之審計經驗，目前專精於國際稅務諮詢服務，並參與跨國組織重整及購併，提供移轉訂價、會計及稅務風險評估、跨國架構

分析、適用優惠稅率申請、US GAAP 所得稅計算、IFRS 及 EAS 接軌稅務規劃諮詢、FATCA、CRS 及 Qualified Intermediary(QI)遵循輔導規劃、事業及家族資產事業傳承規劃等相關服務。

### 第三期 非財會人員財務管理研習班— 成本控制手法與價值分析創造

▶ 訓練時間：113/05/14(二) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

在企業營運中，財務會計資料彙總記錄了企業所有經濟活動，企業所有經濟活動都與財務有密不可分的關係。因此對於非財會背景人員來說，掌握財務管理的知識與技能已成為職場不可或缺的專業能力，透過財務數字的分析資訊可以幫助主管做好年度計劃、預算編製、績效評估與決策之制定。但非財會背景人員普遍缺乏財務背景與知識，因此特別邀請財務管理專家侯秉忠老師擔任講座，設計一套適合非財會背景的財務實務課程，以協助非財會背景人員快速掌握財務管理的知識與技能，期能達到以下目標：

- 一、協助非財會背景人員在短期內快速認識、運用財務管理知識與技能。
- 二、讓非財會背景之人員確實掌握財務資訊，提昇解讀分析能力。
- 三、建構成本觀念，做好成本分析管控，並能發揮價值分析與創造功能。
- 四、了解如何編製年度計劃、設定 KPI 與問題分析解決的步驟、工具與方法。
- 五、運用財務管理制定經營改善對策，並做好事前、事中、及事後之風險控管。

▶ 訓練綱要：

- |           |               |
|-----------|---------------|
| 一、成本觀念與內涵 | 五、成本控制策略與降低方法 |
| 二、成本分類與分攤 | 六、價值分析與創造     |
| 三、成本計算與分析 | 七、認識與避免浪費     |
| 四、成本管理系統  | 八、個案研討與實例演練   |

▶ 適合對象：

非財會背景之部門主管/人員、企業幕僚、董事、監察人、企業負責人，或對財務管理有興趣者

▶ 主講人：

侯秉忠 老師

### 2024 年全球及台灣經濟展望

▶ 訓練時間：113/05/14(二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- |                    |                |
|--------------------|----------------|
| 一、全球及台灣經濟成長        | 五、美中科技戰對供應鏈的影響 |
| 二、美國升息前景及各國幣值變化    | 六、中國經濟金融環境     |
| 三、美國升息停止後金融商品及潛力產業 | 七、企業因應策略       |
| 四、地緣政治的發展及其對產業的影響  |                |

▶ 適合對象：

企業經營者、董監事、中高階管理人員、金融機構管理階層與從業人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

王健全 老師

【現任】中華經濟研究院副院長

## 統一發票常見實務問題解析

▶ 訓練時間：113/05/15(三) 13:30-17:30

▶ 訓練綱要：

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| 一、開立發票時間點的各種特別情況解說       | 十一、賣別人的貨物(受託代銷)，要開立發票嗎？                |
| 二、補開統一發票，要如何記載開立日期？      | 十二、把貨物委託別人賣(委託代銷)，發票要如何開立？             |
| 三、三聯式發票誤開立二聯式發票，會怎樣嗎？    | 十三、自動販賣機銷售商品，要開立發票嗎？                   |
| 四、誤用到前期(下期)發票，怎麼辦？       | 十四、兩家以上營業人合資從事銷售貨物或勞務行為，如何開立發票與取得進銷項憑？ |
| 五、發票遺失了，要如何補救？           | 十五、保固跟非保固期間的維修，發票要如何開立呢？               |
| 六、申報後發現發票開立錯誤，要如何處理？     | 十六、電子發票相關重要事項說明                        |
| 七、用到別人發票跟發票被別人用，差別在哪？    |  |
| 八、發票可以每日或每月彙總只開立一張嗎？     |  |
| 九、常聽說“代收代付”，發票要如何開立呢？    |  |
| 十、幫他公司買東西(代購)，發票要如何開立及取得 |  |

▶ 適合對象：

企業經營者、企業內部負責財會稅務人員、財會稅務從業人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

詹老師

## 智慧財產權的稅務管理

▶ 訓練時間：113/05/16(四) 13:30-17:30

▶ 訓練目標：

在全球化的背景下，有「21世紀石油」之稱的「智慧財產權」，在全球經濟秩序中扮演著愈來愈重要的角色。傳統上，關於智慧財產權的應用，往往著眼於商標註冊、專利申請及著作權保護等議題，為企業創造附加價值。但由於智慧財產權具有高度的經濟上意涵，各國的稅捐機關近來也逐漸將目光轉移到這塊稅收大餅。因此，企業經營者的現階段任務，除了持續增加發展智慧財產權事務外，更應著眼於智慧財產權的稅務管理，使稅務風險的不確定性降至最低，甚而獲致節稅效益。

▶ 訓練綱要：

- |                        |                                |
|------------------------|--------------------------------|
| 一、智財權的稅務管理為公司治理不可忽視的課題 | 四、企業智財權在「轉讓階段」的稅務管理            |
| 二、企業智財權在「研究發展階段」的稅務管理  | 1.企業智財權的交易模式(股權交易、財產交易、技術作價投資) |
| 1.自行研發、委託研發與共同研發       | 2.企業智財權處分的稅務管理                 |
| 2.研發地點的選擇              | 3.併購智慧財產權的稅務規劃                 |
| 3.智慧財產研發支出與稅捐優惠        | 五、跨國企業集團的智慧財產管理                |
| 三、企業智財權在「授權使用階段」的稅務管理  | 1.企業智財權的移轉訂價                   |
| 1.智慧財產的作價投資議題          | 2.企業智財權與成本分攤協議                 |
| 2.企業智財權跨境授權使用的稅捐規劃     | 3.美國IT集團就智慧財產權常見的稅捐安排模式        |
| 3.企業智財權的權利金計算及其稅款扣繳問題  |                                |

▶ 適合對象：

企業經營者、董監事、總經理、財務長、智財或研發、法務、財會主管及人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳衍任 老師

## 活用三大財報拆解公司經營績效問題

▶ 訓練時間：113/05/16(四) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

學習活用三大財報（資產負債表、損益表、現金流量表）拆解公司經營績效是重要的，財報提供了企業財務健康狀況的關鍵數據，對於經營者、管理者等各方面的內外部利害關係人可以提高對企業經營狀況的理解，有助於做出更明智的投資和經營決策。

▶ 訓練效益：

- 一、從財報數字中精準解讀營運重點，掌握獲利關鍵。
- 二、解析三大財報看見公司經營成效與風險控制。
- 三、增加學員財商分析能力，提出關鍵意見。

▶ 訓練綱要：

- |                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 一、從財報學管理          | 二、透視財報管理數據        |
| 1.好財務體質的公司財報品質條件  | 1.拆解與簡化三大財報管理數據方法 |
| 2.以宏觀與微觀的角度看懂三大財報 | 2.讀懂三大財報背後的營運實質成效 |
| 3.讀懂財報中隱藏的天使與魔鬼   | 3.財報管理數據應用在商業發展策略 |
|                   | 4.知名企業案例拆解        |
|                   | 三、Q&A             |

▶ 適合對象：

經營管理階層、部門主管、財會人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

吳思慧 老師

## ESG 下的企業法遵議題

▶ 訓練時間：113/05/17(五) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

本課程以國內外真實案例研析之方式，講解實務上 ESG 法令遵循之難題與因應之道。另從審計準則公報規範架構出發，使企業法遵人員了解會計師對企業法令遵循查核工作之方法論，使學員能以具體可實踐的方式，應對 ESG 潮流下企業所面臨新型態法遵風險。

▶ 訓練綱要：

- |                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| 一、ESG 治理與企業價值        | 五、會計師對企業法令遵循之查核—審計準則公報      |
| 二、ESG 應遵守之法令架構與基礎盤點  | 72 號介紹暨案例討論                 |
| 三、ESG 揭露不實(漂綠)案例討論   | 六、企業法遵/法務人員在 ESG 浪潮下應有之角色定位 |
| 四、ESG 法令遵循與 ISO37301 | 七、ESG 治理的基石：數位化的法遵風險管理      |

▶ 適合對象：

上市櫃企業董監事及高階管理人員、上市櫃企業法遵/法務人員、各大企業的企業永續 / CSR / ESG / 相關部門之工作的人員，或對本議題有興趣者



## ▶ 主講人：

林瑞彬 資深執行副總經理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所信譽及風險管理部門資深執行副總經理、  
法律與業務損害賠償事務負責人

【學歷】國立政治大學法學碩士、國立台灣大學法律學系學士

【專業資格】中華民國律師、專利代理人

【專長】行政救濟及訴訟諮詢、個人資料保護法令專業經歷、財務報表之法律爭議諮詢、公司設立經營及投資相關法律。

## 營運風險控制與異常管理決策的數位轉型

▶ 訓練時間：113/05/17(五) 14:00-17:00

### ▶ 訓練綱要：

- 一、內部控制重要性：風險管理與內部控制
- 二、企業主要循環的內部控制實務
- 三、營運風險控制與異常管理決策的數位轉型
- 四、數位時代的異常管理決策實務

### ▶ 適合對象：

經營管理階層、財會、稽核人員及主管，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

蘇盈誠 專案協理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所風險諮詢部門專案協理

【學歷】成功大學會計學系碩士、中正大學資管學系學士

【專業認證】認證國際電腦稽核師 (CISA)、ISO 27001 主導稽核員

【專長】數據分析與資料驗證、企業內部控制制度診斷、建置與驗證、企業資訊系統安控設計與諮詢、企業流程改善及優化諮詢、資訊科技風險評鑑及資料保護、個人資料管理制度建置。

## 出納作業與金融往來實務

▶ 訓練時間：113/05/20(一) 09:30-16:30

### ▶ 訓練綱要：

- 一、認識「財務」內容
- 二、現金循環概念與管理重點
- 三、出納人員職責與工作技巧
  - 1. 工作職責 - 以「時序」簡介
  - 2. 『跑銀行』之基本工作介紹
  - 3. 成就出納人員的 13 項必備條件
- 四、出納收入事項處理
  - 1. 實例流程示範
  - 2. 收款流程與計畫
  - 3. 繳款規則與流程
  - 4. 入票作業與會計沖帳
- 五、支付款項作業處理
  - 1. 實例流程示範
  - 2. 付款的條件審核 / 資金與條件
  - 3. 支票開立與核章流程
  - 4. 寄票與領票作業細則
  - 5. 收付票兌付之處理
  - 6. 外幣付款之預購作業
- 六、零用金及其他支付之管理
- 七、出納各項報表之設計及使用
- 八、銀行往來...有些資料僅供參考
  - 1. 銀行授信作業流程

5. 列印「收款明細表」或手動格式
6. 存解解行 / 託收 / 客票融資
7. 退票 / 換票 / 抽票之處理規則
8. 外銷收款的處理
2. 銀行融資商品簡介及條件
3. 銀行觀點
4. 銀行如何進行客戶的等級評估
5. 如何與銀行打交道的技巧

## ▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

李進成 老師

## 資訊揭露不實之法律責任

### ▶ 訓練時間：113/05/20(一) 14:00-17:00

### ▶ 訓練綱要：

- |              |          |
|--------------|----------|
| 一、財報不實       | 二、重訊不實   |
| 1. 財報編製主體    | 三、永續資訊不實 |
| 2. 財報不實之刑事責任 | 四、其他資訊不實 |
| 3. 財報不實之民事責任 | 五、案例介紹   |

### ▶ 適合對象：

企業經營者、董監事、中高階管理者、財會稅務、稽核、法務、董事會/股東會議事單位相關人員，或對本議題有興趣者

### ▶ 主講人：

黃正欣 律師

## 第三期 非財會人員財務管理研習班— 損益平衡點與經營決策運用

### ▶ 訓練時間：113/05/21(二) 09:30-16:30

### ▶ 訓練目標：

在企業營運中，財務會計資料彙總記錄了企業所有經濟活動，企業所有經濟活動都與財務有密不可分的關係。因此對於非財會背景人員來說，掌握財務管理的知識與技能已成為職場不可或缺的專業能力，透過財務數字的分析資訊可以幫助主管做好年度計劃、預算編製、績效評估與決策之制定。但非財會背景人員普遍缺乏財務背景與知識，因此特別邀請財務管理專家侯秉忠老師擔任講座，設計一套適合非財會背景的財務實務課程，以協助非財會背景人員快速掌握財務管理的知識與技能，期能達到以下目標：

- 一、協助非財會背景人員在短期內快速認識、運用財務管理知識與技能。
- 二、讓非財會背景之人員確實掌握財務資訊，提昇解讀分析能力。
- 三、建構成本觀念，做好成本分析管控，並能發揮價值分析與創造功能。
- 四、了解如何編製年度計劃、設定 KPI 與問題分析解決的步驟、工具與方法。
- 五、運用財務管理制定經營改善對策，並做好事前、事中、及事後之風險控管。

### ▶ 訓練綱要：

- |                  |                     |
|------------------|---------------------|
| 一、活用損益平衡點        | 五、站在更高的位置來看企業經營管理   |
| 二、如何改善損益平衡點      | 六、財務與非財務指標的搭配分析決策運用 |
| 三、利用企業診斷還原財務報表真相 | 七、善用金融工具規避財務風險      |

## ▶ 適合對象：

非財會背景之部門主管/人員、企業幕僚、董事、監察人、企業負責人，或對財務管理有興趣者

## ▶ 主講人：

侯秉忠 老師

## 營業稅進銷和營所稅收支差異解析與申報事項

## ▶ 訓練時間：113/05/21(二) 09:30-16:30

## ▶ 訓練目標：

營業稅實屬消費稅性質，營業人僅為居間代收代付的功能；但營所稅實屬企業所得，依據稅法計算課稅的稅基後，再針對所得繳納稅賦。是故，營業稅的銷售額總計，未必是營所稅的營業收入，營業稅的進項總金額，也未必是營所稅的成本費用加總數，但兩者之間，雖然存在差異，同時也存在交集；透過本課程的分析，可讓營業人同時掌握營業稅與營所稅之間的連結。

## ▶ 訓練綱要：

## 壹、營業稅的課稅制度

- 一、銷售額的定義與銷項稅額
- 二、進項金額定義與進項稅額

## 貳、營業稅的一般營業人

- 一、使用統一發票的營業稅(應稅、零稅率、免稅)
- 二、無關營業稅申報之貿易行為
- 三、視為銷貨但無關企業收入之態樣
  1. 轉供自用、無償移轉
  2. 委託代銷、受託代銷、受託代購
  3. 抵償債務、分配股東

## 參、其他營業稅議題

- 一、營業稅退稅時機
- 二、不得扣抵營業稅之進項稅額說明

## 肆、營業稅銷項與營所稅收入之差額

- 一、營業稅的銷售總總計 VS 營所稅的營業收入之差異
- 二、加項：上期結轉本期預收款、本期應收未開立發票金額、本期採買賣方式列帳之境外營業收入、委託國外加工不復運進口實際銷售額、本期國外發貨倉庫實際銷售額...等

- 三、減項：本期預收款、上期應收本期開立發票金額、視為銷貨開立發票金額、本期專案作廢發票金額、佣金收入、租賃收入、出售下腳廢料、出售資產、代收 款、本期輸出至國外發貨倉庫之金額、本期委託國外加工不復運進口之營業稅銷售額...等

## 四、營業稅的進項總金額 VS 營所稅的成本費用的差異

## 伍、營所稅的稅務申報 VS 會計準則入帳財務報表之差異

- 一、收入認列之差異
- 二、成本認列方法之差異 VS 稅上核定成本之問題
- 三、費用認列方式之差異 VS 稅上剔除費用之問題

## 陸、營所稅申報方式

- 一、書審申報與適用要件
- 二、查帳申報與適用要件
- 三、簽證申報與適用要件

## ▶ 適合對象：

經營管理階層、財會/稅務人員，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

張淵智 老師

## 資本支出投資評估暨企業價值計算實務

▶ 訓練時間：113/05/22(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：

- |   |   |
|---|---|
| <p>一、掌握企業營運攸關現金的變化邏輯</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業營運二大類別的交易活動</li> <li>2. 企業營運損益、資產配置及資金結構三大主軸掌握</li> <li>3. 損益、資產與現金的關聯性</li> <li>4. 影響現金增減變化的關鍵因素</li> <li>5. FCF、EBIT、EBITDA、PAT 的意義與使用</li> </ol> <p>二、有關資本支出投資評估之決策與管理</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 攸關投資報酬率目標之長、短期資金需求之融資決策</li> <li>2. 企業營運資金成本的計算</li> <li>3. 投資評估報酬率的計算</li> <li>4. ROE(股東權益報酬率)與 ROA(資產報酬率)的差異</li> <li>5. 企業市場價值 Market Capitalization 與企業價值 Enterprise Value 釐清</li> </ol> | <p>三、資本支出評估的工具與計算影響的關鍵</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 投資報酬率的正確解讀使用</li> <li>2. 回收期限法 (payback period)</li> <li>3. 淨現值法 NPV (net present value)</li> <li>4. 內部報酬率法 IRR (internal rate on return)</li> <li>5. 修正的內部報酬率(modify internal rate on return)</li> <li>6. NPV 與 IRR 的抵觸</li> <li>7. 資本支出暨企業價值評估的計算關鍵影響</li> </ol> <p>四、案例討論解析</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資本支出投資評估案例計算</li> <li>2. 資本支出評估工具案例計算</li> <li>3. 營業店面投資評估案例計算</li> <li>4. 企業價值投資評估案例計算</li> <li>5. 實務操作需有的另外思考釐清</li> </ol> <p>五、Q&amp;A</p> |
|---|---|

▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員、或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

## 稅捐稽徵法實務應用解析

▶ 訓練時間：113/05/22(三) 13:30-17:30

▶ 訓練目標：

稅捐之稽徵，應依稅捐稽徵法之規定，該法未規定者，始適用其他之法律，足見稅捐稽徵法是財會人員必須學習的一門課程。本課程由淺入深介紹稅捐的納稅義務人、憑證的保存、繳款書的內容與送達程序、滯納金的課徵、核課期及徵收期、分期繳納、錯誤溢繳退稅、復查、訴願、行政訴訟、自動補報繳等之基本規定，完全針對實務上經常應用之部分加以解析，使財會人員能瞭解稅捐稽徵法於稅捐稽徵實務上之適用情形。

▶ 訓練綱要：

- |   |   |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>一、適用原則</li> <li>二、稅捐優先受償權</li> <li>三、納稅義務人應為行為之時間</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>十四、稅捐保全</li> <li>十五、免予徵、退、移送強制執行之授權範圍</li> <li>十六、延期、分期繳納及緩繳逾期之處理</li> </ol> |
|---|---|

- 四、納稅期間之延長
- 五、憑證保存年限
- 六、稅捐調查之權益保護
- 七、課稅構成要件之認定及明訂舉證之責任
- 八、清算人、遺囑執行人等之納稅義務
- 九、繳納通知書之填發
- 十、查對更正
- 十一、稽徵文書之送達
- 十二、滯納金之加徵
- 十三、核課、徵收期間
- 十七、錯誤溢繳之退稅
- 十八、退稅抵繳積欠
- 十九、課稅資料之調查與保密
- 二十、調查人員身分之證明
- 二十一、復查、訴願、行政訴訟及加息退補稅
- 二十二、強制執行之移送
- 二十三、與刑責有關及適用對象
- 二十四、各種處罰規定
- 二十五、自動補報補繳
- 二十六、輕微案件處理原則

## ▶ 適合對象：

企業經營者、企業內部負責財會稅務人員、財會稅務從業人員，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

詹老師

## 利潤中心規劃與績效衡量實務

### ▶ 訓練時間：113/05/23(四) 09:30-16:30

### ▶ 訓練目標：

- 一、瞭解利潤中心制度規畫與運作的實務技巧，達到增進效率及激勵主管的目的。
- 二、掌握公司及事業部、店櫃等利潤中心的損益分析與績效評估要領，並且從財務與管理數據中找出營運問題並提出經營改善作法。
- 三、藉由損益兩平分析及預算管理工具，協助利潤中心主管制定經營管理決策，達成公司設定的營運目標。

### ▶ 訓練綱要：

- 一、利潤中心基本概念
  - 1. 責任中心的定義
  - 2. 責任中心的四種類型
  - 3. 實施利潤中心的效益
  - 4. 實施利潤中心先決條件
  - 5. 責任會計制度的建立
- 二、利潤中心的設立
  - 1. 設立利潤中心的要件
  - 2. 如何拆分不同的事業部
  - 3. 事業部財產劃分
  - 4. 事業部轉撥計價方法
  - 5. 共同費用分攤方式及範例
  - 6. 設定事業部合理利潤目標
  - 7. 建立目標管理制度
- 三、利潤中心的績效衡量
  - 1. 利潤中心績效報告格式
  - 2. 變動成本與固定成本
  - 3. 直接成本與間接成本
  - 4. 可控制與不可控制利潤
  - 7. 投資中心的績效衡量
  - 8. 利潤中心主管的激勵措施
- 四、損益兩平點的計算與活用
  - 1. 損益兩平點是重要經營指標
  - 2. 產品邊際貢獻分析
  - 3. 要多少營收才能打平
  - 4. 設定目標利潤的必要營收
  - 5. 增加行銷費用對利潤的影響
  - 6. 計算人事費用的支付限度
  - 7. 是否裁撤不賺錢的生產線
  - 8. 運用損益兩平點做投資評估
- 五、事業部利潤差異分析
  - 1. 利潤差異分析的目的
  - 2. 影響績效的不可控制因素
  - 3. 銷貨收入的差異分析
  - 4. 銷貨毛利的差異分析
  - 5. 費用差異分析與控管作法
- 六、案例演練與分析
  - 1. 利潤中心損益表解析及績效評量作法



5. 利潤中心損益表的閱讀重點

2. 達到目標利潤損益兩平點的經營改善作法

6. 利潤中心的績效衡量指標

## ▶ 適合對象：

會計部門人員及主管、幕僚單位人員及主管、事業部及店櫃主管、總經理、二代接班人，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

黃美玲 老師

## \*上課須帶電腦(Excel 2007 以上版本)\* 合併報表關係人交易沖銷情境解析實務

▶ 訓練時間：113/05/23(四) & 05/24(五) 09:30-16:30

## ▶ 訓練目標：

本課程針對各種集團架構及其可能面對的關係人交易，精心分門別類，並輔以實務化之例題，並提供完全公式化之交易沖銷模版，讓學員迅速套用操作，迅速完成與了解交易沖銷關聯性。

對於集團相關合併報表推動與編製會計人員與內部稽核人員，站在公司自行編製合併報表的立場，從編製程序與過程的 e 化，到統計彙總與追蹤分析，包括多種特殊的沖銷與分攤模板工具的建立，建立集團合併財務報表完整沖銷概念。

## ▶ 訓練特色：

- 一、透過 Excel 上機實作演練教導，請採用 2007 以上版本。
- 二、建議學員準備電腦+平板(手機)同步使用，平板(手機)觀看 Zoom 課程，電腦同步操作 Excel 練習。
- 三、若只有使用筆記型電腦或桌電上課，請將 Zoom 視窗設定非全螢幕模式，方便同時操作 Excel 練習檔，增加學習效果。
- 四、本課程提供上課講義電子檔及上課範例與操作進度相關檔案。

## ▶ 訓練綱要：

- |  |   |
|--|---|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>一、合併報表理論 與 IFRS 趨勢</li> <li>二、合併作業流程與結轉方式差異說明</li> <li>三、關係人交易類型區分與要點</li> <li>四、股權交易類型範例與沖銷解析</li> <li>五、內部交易類型範例與沖銷解析                     <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一般商品買賣</li> <li>2. 製造業產製銷售交易模式</li> <li>3. 兩岸三地內部交易</li> <li>4. 土地買賣與所得稅</li> <li>5. 廠房/設備買賣與所得稅</li> </ol> </li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>6. 集團財產交易轉自用</li> <li>7. 集團資金借貸、公司債交易模式</li> <li>8. 集團管理費、人力支援...</li> <li>9. 資產減損沖銷會計處理</li> <li>10. 出售利得沖銷實務公報見解差異討論</li> <li>11. 其他</li> <li>六、關係人交易流向判定模式及其沖銷比率之影響</li> <li>七、多國多幣別匯率換算方法與技巧</li> <li>八、沖銷規則與標準化沖銷程序建立與應用</li> </ol> |
|--|---|

## ▶ 適合對象：

集團內部負責財務、會計人員或主管、內部稽核人員、集團管理或企劃主管...等，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

陳政琦 老師

## 【實體課程】

## 成本會計與成本管控實務

▶ 訓練時間：113/05/09(四) 09:30-17:30

▶ 訓練目標：

- 一、瞭解成本會計的基本概念及料工製的計算方式，並將現有作業建立成本制度。
- 二、認識標準成本設定與更新的實務作法，並掌握標準成本差異分析報告及查核方向的要領。
- 三、運用重要的成本管理資訊，協助管理者執行有效的成本分析與控管。

▶ 訓練綱要：

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>一、成本會計基本概念           <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 成本的觀念</li> <li>2. 產品成本的要素</li> <li>3. 產品成本與期間成本的差異</li> <li>4. 成本會計的功能</li> <li>5. 成本資訊對經營的影響</li> </ul> </li> <li>二、產品成本的蒐集與計算           <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 材料成本的蒐集與計算</li> <li>2. 人工成本的蒐集與計算</li> <li>3. 製造費用的蒐集與計算</li> <li>4. 委外加工費的蒐集與計算</li> <li>5. 結帳更快速的實務技巧</li> </ul> </li> <li>三、標準成本會計制度           <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 標準成本的定義</li> <li>2. 設置標準成本制度的目的</li> <li>3. 標準成本會計制度處理程序</li> <li>4. 標準成本的設定</li> </ul> </li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>5. 如何更新標準成本</li> <li>6. 成本差異計算與分析報告</li> <li>7. 成本差異的查核方向</li> <li>四、成本的分析與管控           <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 製造業成本結構分析與管理重點</li> <li>2. 買賣業成本結構分析與管理重點</li> <li>3. 服務業成本結構分析與管理重點</li> <li>4. 產品別及客戶別營收與毛利分析</li> <li>5. 成本結構分析</li> <li>6. 存貨庫齡分析與週轉天數</li> <li>7. 部門費用分析與管理重點</li> <li>8. 成本的控制方式</li> </ul> </li> <li>五、案例演練與分析           <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 不同型態直接材料的重要控制點</li> <li>2. 標準成本的更新問題及作業規範</li> <li>3. 產品別營收與毛利分析及產銷策略調整與成本改善作法</li> </ul> </li> </ul> |
|---|--|

▶ 適合對象：

成本會計人員及主管、生管人員、生產部門主管、研發部門主管、業務部門主管、新產品報價部門人員、二代接班人、經營者，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

黃美玲 老師

## 退休三寶：勞退新制、勞保年金、國民年金

▶ 訓練時間：113/05/13(一) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- |   |   |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>一、台灣老人化結構</li> <li>二、勞基法退休金</li> <li>三、勞保年金</li> <li>四、國民年金</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>五、年金改革的影響</li> <li>六、雇主的負擔</li> <li>七、簡易退休理財規劃</li> <li>八、Q &amp; A</li> </ul> |
|---|---|

▶ 適合對象：

企業經營者、各部門主管、人資人員、財會人員、行政管理相關人員，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

葉崇琦 精算師

## 財務會計部門之轉型與價值發揮

▶ 訓練時間：113/05/15(三) 09:30-16:30

## ▶ 訓練綱要：

- 一、一些案例分享
  1. 在定位中找價值
  2. 會計人的疑惑：為何老闆不重視會計報表？
  3. 財務人的失落：在延續企業生命中失去價值？
- 二、情境對話與全新價值思維
  1. 放空自己
  2. 問題思考
    - 狀況一：信用不好的客戶可以交易嗎？
    - 狀況二：對毛利不好的產品您會給老闆甚麼建議？
    - 狀況三：公司利潤不佳或虧本時您會給老闆甚麼建議？
    - 狀況四：為何老闆總是說賺金但看不到錢？
  3. 檢視您的答案及分析
  4. 您如何分析一張損益表或綜合損益表？
- 三、檢視逆勢經營的會計資訊需求
  1. 何謂逆勢經營？
  2. 分析為何大學教授及專家今非昔比
  3. 任何高價值化的公約數
- 四、財務會計對市場經營的基本認知
  1. 一位老闆的要求
  2. 不懂業務如何監督及管理業務
  3. 只看報表真能創造價值？
- 五、認知生產性價值在關鍵管理上的角色
- 六、各部門對會計資訊的需求分析
  1. 一個案例
  2. 如何找到各單位工作上需求資訊的方案
- 七、會計在預算中的角色
  1. 案例分享
  2. 預算階段如何調整角色
- 八、會計轉型的服務工作及案例分享
- 九、會計人員如何培養經營主張
  1. 一個案例分享
  2. 如何才能讓會計被看到的方法
- 十、財務人如何在資金管理中呈現價值
- 十一、採用甚麼策略或步驟來轉型工作價值
- 十二、小組研討

## ▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員，或對本議題有興趣者

## ▶ 主講人：

李進成 老師

## 股票相關留才工具之應用與評價

▶ 訓練時間：113/05/24(五) 14:00-17:00

## ▶ 訓練綱要：

- 一、不同獎酬工具之優缺點及股票留才工具的制度規劃
  1. 現金報酬：調薪、加發獎金
  2. 現金增資保留給員工認購
  3. 買回庫藏股轉讓予員工
  4. 發行員工認股權憑證
  5. 發行員工權利新股-限制型股票
  6. 虛擬認股權計畫、股票增值權
- 二、股份給付基礎之獎酬工具的評價方法
- 三、股票留才工具的制度規劃

## ▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員、人資人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張思瑜 評價師

## 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

## 113.05 月報名表

E-mail 報名: [bettyktu@deloitte.com.tw](mailto:bettyktu@deloitte.com.tw) ;  
[fltsai@deloitte.com.tw](mailto:fltsai@deloitte.com.tw)

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_____ 發票拆__張,金額分別為____及____ <input type="checkbox"/> 二聯 (個人)		電話&分機 ( )
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. 將於課前 3-5 天 email 通知信，告知課程開課與否及繳費注意事項，未達開班人數，將延期或取消該課程。 3. 報名線上課程，完成繳費後，課前 1 天 email 「上課連結、密碼及講義」，課後 email 電子發票。 4. 請確認線上課程設備(電腦/平板/手機，耳機，麥克風，網路...等)皆能良好連線與正常使用。 5. 為尊重講師之智慧財產權，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"/> 銀行櫃檯匯款 <input type="checkbox"/> 網路銀行轉帳 <input type="checkbox"/> 已購買 VIP 專案(扣點數)客戶，無須理會 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. 請在收到上課通知後再進行繳費 4. 請提供繳費證明(註明課程代號、公司抬頭、金額、學員姓名、電話)email 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_____					<input type="checkbox"/> 申請人提計畫補助，請提供上課證明
	<input type="checkbox"/> 使用 VIP 儲值點數，公司名稱_____ <input type="checkbox"/> 勤眾人 <input type="checkbox"/> 其他_____(如：課程抵用券...等)					
您從何處得知此課程資訊：				電子報同意書		
<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				<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		
<此欄請務必填寫>						

- 查詢課程及報名請至【勤業眾信官網】>【人才招聘】最左邊選擇【講座與企業內訓】>點選【查詢最新課程列表】
- 傳真報名(02)4051-6888 分機 3980 或 1187，傳真後請來電確認(02)2725-9988 分機 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官方網站上，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。」