

勤業眾信 115 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
MAY02	05/08(五)	14:00-17:00	NEW-各類稅務調節表重點實務解析	任德凱	3 / 5	3,000
MAY03	05/11(一) & 05/12(二)	09:30-16:30	*上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本)* NEW-參數化設計編製合併報表新方案	陳政琦	12 / 16	9,600
MAY04	05/12(二)	09:30-16:30	管理會計與決策分析實務	黃美玲	6 / 8	4,800
MAY05	05/12(二)	14:00-17:00	NEW-營利事業所得稅常見申報疏漏及法令新制解析	劉紋廷	3 / 5	3,000
MAR03	05/13(三)	13:30-17:30	營業稅觀念建立及必學重點解析	詹老師	4 / 6.5	4,000
MAY06	05/13(三)	14:00-17:00	NEW-ROIC 於公司內部管理與投資決策的運用	許恒賓	3 / 5	3,000
MAY07	05/14(四)	09:30-17:30	NEW-攸關財務報表中經營決策 與管理效率項目的運作執行	彭浩忠	7 / 9.5	5,500
MAY08	05/15(五)	09:30-16:30	NEW-營所稅節稅規劃與申報解析	張淵智	6 / 8	4,800
MAY09	05/15(五)	14:00-17:00	NEW-企業支援地方創生實踐 ESG	尹章中	3 / 5	3,000
MAR07	05/18(一) & 05/19(二)	09:30-16:30	*上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本)* NEW-合併報表關係人情境交易解析與沖銷	陳政琦	12 / 16	9,600
MAY10	05/19(二)	09:30-16:30	成本效益分析與成本控管	李進成	6 / 8	4,800
MAY11	05/19(二)	14:00-17:00	二代健保之補充保費計算與所得稅扣繳申報	張淵智	3 / 5	3,000
MAR06	05/20(三)	09:30-16:30	NEW-如何精簡彙總各月營運績效與管理損益報告	彭浩忠	6 / 8	4,800
MAY12	05/20(三)	14:00-17:00	NEW-永續報告書編製實務： 從合規到可執行，協助企業一次掌握永續報告書關鍵	陳世婷	3 / 5	3,000
MAR16	05/21(四)	09:30-16:30	企業營運關鍵的資產配置績效與資金融資決策	彭浩忠	6 / 8	4,800
BFM01-3	05/22(五)	09:30-16:30	第一期 企業人員財務管理知能研習班— NEW-年度計劃與預算編製控管	侯秉忠	6 / 8	4,800
MAY15	05/27(三)	13:30-17:30	一次搞懂兼營營業人營業稅額計算與調整	詹老師	4 / 6.5	4,000
MAY16	05/27(三)	14:00-17:00	NEW-IFRS S1、S2 實務導入與執行程序解析	陳世婷	3 / 5	3,000
MAY17	05/27(三)	14:00-17:00	NEW-企業員工獎酬工具暨案例分享	蔡慧君	3 / 5	3,000
【實體課程】						
MAY01	05/14(四)	09:30-16:30	NEW-管理報表設計與數據分析實務	黃美玲	6 / 8	4,800
MAY13	05/22(五)	09:30-17:30	現金流量表編製與營運資金規劃管理實務	彭浩忠	7 / 9.5	5,500
MAY14	05/26(二)	09:30-16:30	如何規劃一套進銷存作業及管理流程	李進成	6 / 8	4,800



《課程查詢及報名》

【線上課程】

各類稅務調節表重點實務解析

▶ 訓練時間：115/05/08(五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、營利事業所得稅結算申報書主要調節表
- 二、營利事業所得稅結算申報編製各類調節表之目的
- 三、重要調節表編製技巧與財政部解釋函令解析

▶ 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：

任德凱 協理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理

【學歷】University of Alberta，雙主修會計及財金，理學院及商學院書卷

【專業資格】中華民國會計師、美國會計師考試及格

【專長】提供上市櫃公司財務報表審計服務、內部控制制度諮詢及輔導等服務

上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本)
參數化設計編製合併報表新方案

▶ 訓練時間：115/05/11(一) & 115/05/12(二) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

編製合併報表，一般都是採用工作底稿，再依關係人交易類型與流向逐筆沖銷。

參數化，則是，所有關係人交易分錄分錄均固定位置與格式，設定公式、函數、自我平衡之條件下，只要給予分錄正確之『參數』，該分錄就會依參數自動啟動相關函數與公式執行這定之計算，實現程式般計算，自動完成編製整個底稿之成果。

一般集團成型約兩年左右，集團交易類型與流向應該均趨於固定，對於相當固定的交易類型與模型，其沖銷分錄也將是固定的科目，差異只是每期金額不同而已，故將不同的的金額，將其參數化後，於特定位置，將該年(期間)特定金額當為『參數』，填入指定格位(位置)，透過自動分錄模板，將形成自結報表之效果；於參數輸入後，合併報表即刻完成。如是，將有效縮短編製合併報表之時間。達到數據進，報表出的[程式化+即時化]效果。

本課程對於資料採用期間試算表與電子化隨傳票備註的標準資料收集方式，或會計師的期末試算表(或財務報表)+手工備忘紀錄，均可適用。

講師將設計與操作方法均公開教學，供學員羅列自己設計，對集團的未來發展保留保留自主調整空間，不用擔心受制於電腦公司或外部單位。資料安全性均由集團財務自主掌控！

▶ 訓練特色：

- 一、透過 Excel 上機實作演練教導，請採用 2007 以上或 365 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：

- 一、合併報表編製基本流程與概念
- 二、準備資料決定工作底稿設計效益
- 三、關係人交易與沖銷分錄·自我平衡的特性
- 四、ERP 單據進→程式計算→自動傳票出的原理架構
- 五、Excel 參數進→動態連結→函數+公式自動完成
- 六、會計分錄 單據進→動態連結→自動傳票出
- 七、合併報表 關係人交易→自動沖銷的設計套用技巧
- 八、關係人交易依其影響特性分類：
 1. 股權交易-永久性影響
 2. 商品交易-前後期影響
 3. 財產交易-耐用期間影響
 4. 收支交易-當期影響
- 九、關係人交易依影響特性分類—參數化自動作業模板設計
 1. 關係人交易&沖銷分錄：分錄標準化
 2. 關係人交易&沖銷金額：參數化與公式化
 3. 模擬測試
 4. 移入工作底稿
 5. 更新當期交易數字自動關聯完成編製
- 十、合併報表股權交易編製
- 十一、合併報表參數化編製演練(商品交易)
- 十二、合併報表參數化編製演練(商品交易+財產交易)

▶ 適合對象：

集團財務主管、會計、內部稽核人員及管理主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳政琦 老師

管理會計與決策分析實務

▶ 訓練時間：115/05/12(二) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

- 一、瞭解管理會計人員扮演的角色及應具備技能，提升自己對公司的貢獻度。
- 二、活用損益兩平分析，協助制定公司的行銷、生產及投資策略。
- 三、運用管理會計的各項工具，協助企業進行利潤分析、產品訂價及利潤中心績效衡量。

▶ 訓練綱要：

- 一、管理會計基本概念
 1. 管理會計與財務會計的區別
 2. 管理會計的主要職能
 3. 管理會計人員扮演的角色
- 二、損益兩平分析與決策制定
 1. 損益兩平點是重要經營指標
 2. 區分變動與固定成本
 3. 如何預估變動與固定成本
 4. 產品邊際貢獻分析
 5. 要多少營收才能打平
 6. 設定目標利潤的必要營收
 7. 增加行銷費用對利潤的影響
 8. 是否裁撤不賺錢生產線
 9. 運用損益兩平點做投資評估
- 三、利潤中心的財務績效衡量
 1. 實施利潤中心的效益
 2. 直接成本與間接成本
 3. 利潤中心財務績效報告
 4. 共同費用的分攤方式
 5. 利潤中心的財務績效衡量指標
- 四、訂價決策與產品組合分析
 1. 訂價決策的主要影響因素
 2. 訂價的核心是價值
 3. 成本基礎訂價法
 4. 市場基礎訂價法
 5. 新產品的策略性訂價法
 6. 特殊訂單的訂價策略
- 五、利潤差異及客戶獲利能力分析
 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
 6. 客戶獲利能力分析
- 六、案例演練與分析
 1. 達到目標利潤損益兩平點營收的經營改善作法

2. 特殊訂單訂價決策及其考量因素

▶ 適合對象：

會計人員、經營分析人員、業務人員、研發人員、經營者及二代接班人，或對本課程主題有興趣者

▶ 主講人：

黃美玲 老師

營利事業所得稅常見申報疏漏及法令新制解析

▶ 訓練時間：115/05/12(二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-----------------|--------------------|
| 一、114 年度營所稅申報新制 | 三、營所稅常見申報疏漏 |
| 二、網紅課稅新規探討 | 四、職工福利委員會所得稅結算申報實務 |

▶ 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：

劉紋廷 協理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

【學歷】國立臺灣大學財務金融系學士

【專業資格】中華民國會計師

【專長】超過十年國內稅務案件服務之經驗，主要負責項目包括：協助營利事業所得稅及營業稅查核簽證服務、企業租稅獎勵申請及諮詢、稅務爭議解決與行政救濟服務、企業併購專案之諮詢及稅務盡職調查。

營業稅觀念建立及必學重點解析

▶ 訓練時間：115/05/13(三) 13:30-17:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| 一、營業稅課稅範圍說明 | 十二、固定資產稅額退稅的要件是什麼？ |
| 二、稅籍登記的條件有哪些？(含網路銷售最新稅籍登記規定) | 十三、各種開立發票的時間點 |
| 三、營業稅的納稅義務人是誰？ | 十四、統一發票內容要如何記載？ |
| 四、“營業人”的定義是什麼？ | 十五、不得扣抵的進項稅額規定在哪？ |
| 五、什麼是銷售貨物？什麼是銷售勞務？ | 十六、不能扣抵的進項憑證是指什麼？ |
| 六、何謂一般稅率？何謂四章一節的營業人？ | 十七、何時可以開立折讓證明單？ |
| 七、何謂特種稅率？有哪些？哪些行業適用？ | 十八、什麼是溢付稅額(累積留抵稅額)？ |
| 八、如何計算銷售額？視為銷售的銷售額如何決定？ | 十九、營業稅申報規定(含滯報金、怠報金) |
| 九、稅額的計算要注意的重點 | 二十、繳納應納稅額的規定(含滯納金) |
| 十、零稅率是什麼？ | 二十一、總機構總繳的觀念是什麼？ |
| 十一、哪些是屬於免稅的範圍？ | 二十二、電子發票上傳整合服務平台注意事項 |

▶ 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

ROIC 於公司內部管理與投資決策的運用

▶ 訓練時間：115/05/13(三) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

了解 ROIC 的意涵，並運用於公司內部管理及投資決策

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---------------------------------------|------------------------|
| 一、正確認識 ROIC / NOPAT / Invested Capita | 三、建立營運資金治理框架 |
| 二、拆解可控槓桿：Margin × Turnover | 四、ROIC vs WACC 策略與投資決策 |

▶ 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：

許恒賓 資深副總經理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所顧問業務服務部門資深副總經理

【學歷】美國巴爾帝摩大學財務碩士、東吳大學經濟系學士

【專業資格】The International Association of Certified Valuation Specialists (IACVS)、Certified Valuation Analyst, (CVA)、藝術品鑑價作業準則委員會委員

【專長】主要專長在於企業評價、無形資產評價、機器設備鑑價、特別股與金融商品評價、生技新藥鑑價等，另提供交易支援服務、收購價格分攤服務、企業併購諮詢及併購交易支援服務。

攸關財務報表中經營決策與管理效率項目的運作執行

▶ 訓練時間：115/05/14(四) 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。 | 13. 庫藏股購置的「決策」如何影響財務報表的權益？ |
| 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？ | 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。 |
| 2. 資產負債表呈現企業財務狀況，而甚麼是財務狀 | 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 |

- 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？
 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」？
- 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」指標？
 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

營所稅節稅規劃與申報解析

▶ 訓練時間：115/05/15(三) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

營所稅實屬企業所得的應申報獲益，總機構在境內的營利事業，針對境內外所得合併徵收，但總機構在境外者，亦應針對境內營利所得納稅；然而，營所稅的申報，確有許多申報之前，應注意的事項；包含：營業收入與銷售額的調整、營業成本的認列與核定、費用的認列與限額、未分配盈餘的加徵，以及企業的最低稅負，都是申報前須留意的事項；透過本課程的分析，可讓營業人掌握營所稅申報的關鍵事項。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none"> 一、財務報表與稅務申報書的差異 <ol style="list-style-type: none"> (一)帳列數、申報稅的差異與關聯 (二)財稅申報暫時性、永久性差異 二、營所稅制度解析 <ol style="list-style-type: none"> (一)營所稅的課體(總機構於境內、總機構於境外之僑 | <ol style="list-style-type: none"> 四、營業成本的申報調整 <ol style="list-style-type: none"> (一)定期盤存制、永續盤存制：於稅務成本的認列問題 (二)稅上成本核定的適用狀況與應注意事項 (三)存貨盤存、報廢的稅務申報要件 |
|---|---|

外資與分公司)

(二)境外已納稅款的抵扣計算、租稅協議的效用

(三)營所稅的一般申報、企業最低稅負制度

(四)未分配加徵的計算

三、營業收入的申報調整

(一)營業稅的銷售總總計、營所稅的營業收入之差異

(二)差異調節的起因：

- 1.發票開立時點，非營業收入認列時點
- 2.營業收入認列時點，未發票開立時點
- 3.非屬營業稅申報，卻為營業收入申報範圍
- 4.非屬營業收入申報，卻屬營業稅申報範圍
- 5.其他調整原因

(三)加項：

- 1.上期結轉本期預收款
- 2.本期應收未開立發票金額
- 3.本期採買賣方式列帳之境外營業收入
- 4.委託國外加工不復運進口實際銷售額
- 5.本期國外發貨倉庫實際銷售額
- 6.其他

(四)減項：

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

五、營業費用的申報調整與查核準則之規定

(一)薪資支出：直接人工、間接人工的稅務申報問題

(二)旅費：認列憑證與超限申報問題

(三)交際費：認列憑證與超限申報問題

(四)廣告費：認列憑證、與交際費的差異

(五)捐贈：認列憑證與超限申報問題

(六)職工福利：認列憑證與超限申報問題

(七)伙食費：認列憑證與超限申報問題

(八)壞帳損失：認列憑證

(九)修繕費用：認列憑證、與固定資產認列

(十)折舊費用：限額計算

(十一)其他

六、申報方式的適用方式與說明

(一)書審申報：適用要件、查核關鍵與申報評估

(二)查帳申報：適用要件、查核關鍵與申報評估

(三)簽證申報：適用要件、查核關鍵與申報評估

(四)暫繳稅款的計算與抵扣

七、營所稅的查核議題

(一)設算利息收入的狀況

(二)反避稅制度的影響

(三)政策免稅的範圍與效益

(四)容易引發查核的會計科目與因應

(五)稅務單位查核案例與解析

▶ 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

企業支援地方創生實踐 ESG

▶ 訓練時間：115/05/15(五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

一、前言

二、地方創生政策發展

(一)日本的地方創生

(二)台灣的地方創生

(三)地方創生實踐樣態分析

四、日本企業支援地方創生經典案例

(一)地域振興型

(二)交通運輸型

(三)資產活化型

(四)長照設施型

- (四)ESG 的範例
- 三、台灣企業支援地方創生案例研究
- (一)長期扶植型
- (二)資產活化型
- (三)企業認養型
- (四)農業契作型
- (五)通路支援型
- (六)資訊協助型
- (七)企業併購型

- (五)居家照顧型
- (六)生活支援型
- (七)發展觀光型
- (八)金融協力型
- (九)環境保護型
- 五、支援地方創生的思考重點
- 六、結語
- 七、附錄

▶ 適合對象：

企業經營者、經營管理階層、董監事、公司治理、財會稅務、企業內負責推動企業永續相關部門人員及主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

尹章中 老師

【現任】財團法人台灣文創平台發展基金會董事、財團法人新竹市文化基金會董事、千附實業(股)公司獨立董事、台灣農業旅遊發展協會副理事長

【經歷】中華民國立法院公報處處長、泰山企業(股)公司董事

上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本) 合併報表關係人情境交易解析與沖銷

▶ 訓練時間：115/05/18(一) & 05/19(二) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

IFRS 已是全球風潮，而合併報表更是躍昇為主要財務報表。

集團會計與 ERP 資料量巨增，如何善用集團企業內多種資料庫、整合多樣化的 ERP 系統，已經明顯考驗財務人員的整合能力。因此，如何透過 Excel 簡單的商業智慧工具，迅速整合 ERP 及財務資訊，有效率地完成合併報表編製作業，已經是「會計」部門的重點工作。

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。

並且協助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。

確保集團合併報表之編製結果，必與各個聯屬企業間之財務報表保持同步與一致性，僅變更部分參數，完全不需重工，就能提供對內績效考核報表修正與調整的簡易技巧。

▶ 訓練特色：

- 一、透過 Excel 上機實作演練教導，請採用 2007 以上或 365 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：

- 一、合併報表理論 與 IFRS 趨勢
- 二、合併作業流程與結轉方式差異說明
- 三、關係人交易類型區分與要點
6. 集團財產交易轉自用
7. 集團資金借貸、公司債交易模式
8. 集團管理費、人力支援...

- 四、股權交易類型範例與沖銷解析
- 五、內部交易類型範例與沖銷解析
 - 1. 一般商品買賣
 - 2. 製造業產製銷售交易模式
 - 3. 兩岸三地內部交易
 - 4. 土地買賣與所得稅
 - 5. 廠房/設備買賣與所得稅

- 9. 資產減損沖銷會計處理
- 10. 出售利得沖銷實務公報見解差異討論
- 11. 其他
- 六、關係人交易流向判定模式及其沖銷比率之影響
- 七、多國多幣別匯率換算方法與技巧
- 八、沖銷規則與標準化沖銷程序建立與應用

▶ 適合對象：

集團財務主管、會計、內部稽核人員及管理主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳政琦 老師

成本效益分析與成本控管

▶ 訓練時間：115/05/19(二) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 壹、成本效益的精髓 <ul style="list-style-type: none"> 一、成本效益分析三大盲點 二、掌握「工作上」運用的關鍵 三、成本效益分類及三階段功能 四、決策環境平衡規劃 五、腦力激盪找題材 - 成本效益初步思考 貳、成本與關聯性知識 <ul style="list-style-type: none"> 一、成本的概念 <ul style="list-style-type: none"> 1. 成本與損失 2. 第一步 - 企業應【將本求利】 二、成本分析二大方法與六項輔助元素 | <ul style="list-style-type: none"> 三、小組研討—小學堂大講師第二階段演練 參、「效益」在分析中的關鍵 肆、成本效益分析的步驟 <ul style="list-style-type: none"> 一、工具 1 二、工具 2 - BEP 的運用 三、工具 3 - 決策工具及演練 四、成本效益的提案 五、現況作業流程描述 六、新流程確認與成本評估 七、效益的計算與評估 八、分析表格之規劃與設計 結論：小組研討—小學堂大講師演練 |
|---|--|

▶ 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

二代健保之補充保費計算與所得稅扣繳申報

▶ 訓練時間：115/05/19(二) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

各六大補充保費，包含高額獎金、兼職所得、利息、租金、股利、執行業務收入；而這六大項收入與所得，亦屬各類所得扣繳申報的範疇。透過本課程分析，可進一步瞭解六大項所得的扣費扣繳門檻差異，及彼此的關係。

▶ 訓練綱要：

一、六大類所得扣繳與勞健保之關係

- (一)扣繳申報、勞健保資訊的關係
- (二)扣繳稅款門檻、補充保費門檻的比較
- (三)扣繳稅款繳納、補充保費繳納的時限
- (四)扣繳申報、補充保費明細的申報時點
- (五)六大所得扣繳申報、二代健保整合解析

二、境內居民：各類所得扣繳申報

- (一)正職員工薪資所得
 - 1.固定薪資、非固定薪資扣繳稅款解析
 - 2.薪資所得受領人免稅額申報表、薪資所得扣繳稅額表說明
 - 3.員工自提退休金解析
 - 4.免稅所得的類型與給付
 - 5.薪資印領清冊範例實作
- (二)兼職員工薪資所得
 - 1.兼職薪資的扣繳稅款解析
 - 2.兼職薪資 VS 執行業務收入的差異
 - 3.視為定時的狀況
 - 4.薪資印領清冊範例實作
- (三)執行業務收入
 - 1.執行業務收入的扣繳稅款解析
 - 2.執行業務收入類型(9A、9B)差異
 - 3.講師鐘點費的認定說明
 - 4.申請業務所的執行業務收入申報、二代健保申報
- (四)利息所得
 - 1.利息所得的扣繳稅款解析
 - 2.企業支付利息的態樣解析

(五)租金收入

- 1.租金收入的扣繳稅款解析
- 2.承租企業吸收稅款、補充保費的扣繳申報

(六)股利所得

- 1.現金股利、股票股利的扣繳申報
- 2.合併計算、分離計算的決策

三、二代健保補充保費解析

(一)高額獎金(非固定薪資)

- 1.年度累積逾四倍獎金之補充保費計算
- 2.給付單位的補充保費計算
- 3.補充保費計算表範例實作
- 4.特別扣費適用要件

(二)兼職薪資

- 1.兼職所得之補充保費計算
- 2.給付單位的補充保費計算
- 3.特別扣費適用要件

(三)執行業務收入

- 1.執行業務收入之補充保費計算
- 2.特別扣費適用要件
- 3.執行業務收入、兼職薪資的差異

(四)利息所得

- 1.利息所得之補充保費計算
- 2.特別扣費適用要件

(五)租金收入

- 1.租金收入之補充保費計算
- 2.特別扣費適用要件

(六)股利所得

- 1.股利所得之補充保費計算
- 2.特別扣費適用要件

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階主管、人力資源部、財會部人員及主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張淵智 老師

如何精簡彙總各月營運績效與管理損益報告

▶ 訓練時間：115/05/20(三) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、企業相關業務營運與財務報表的連結
 - 1.整體全面運作追求的一大目標
 - 2.經營相關業務運作關注利潤與風險二大行為的管理
 - 3.資金、資產與損益三大營運管理主軸
- 二、風險與變現性掌握的資產負債表管理
 - 1.從資產與負債的變現性與流動性償債能力的管理
 - 2.資產負債表靜態性報表特性對財務資訊的不確定性
 - 3.從資產負債表的邏輯變化掌握企業風險的趨勢
- 三、掌握現金流量表的邏輯與管理上的運用

4. 企業經營即是在 12 種業務運作交易型態的控制
 5. 最需注意的二個營運事項在財報的呈現
- 二、損益表三個面向損益產生的邏輯及掌握
1. 掌握企業營業性與投資性資產投資配置的損益產生
 2. 企業本業與非本業營運的獲利管理
 3. 注意確實性與資產評價暫時性的損益變化
 4. 所有損益項目與企業名下資產負債的互動關聯性
1. 現金流量表將資產負債表與損益表做連結
 2. 從資產負債表掌握現金流量表的編製邏輯
 3. 國際財務準則對現金流量表分類規定的真義
- 五、AI 人工智慧邏輯觀念下與財務報表相互關聯性解讀與趨勢掌握
1. AI 人工智慧觀念邏輯下企業經營管理的五項指標掌握
 2. 顯現全面營運趨勢的一個綜合指數管理

▶ 適合對象：

企業經營者、企業家二代、總經理特別助理、各部門主管、財務人員、經營分析人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

永續報告書編製實務：從合規到可執行，協助企業一次掌握永續報告書關鍵

▶ 訓練時間：115/05/20(三) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

- 一、理解台灣上市櫃公司為什麼必須編製永續報告書
- 二、掌握一份永續報告書的基本架構與核心揭露重點
- 三、了解企業在實務上如何蒐集資料、跨部門合作
- 四、建立對未來永續揭露趨勢的整體認知
- 五、避免常見「為寫而寫」或品質風險

▶ 訓練綱要：

- 一、永續報告書為何成為上市櫃公司的「基本功」
- 二、永續報告書在寫什麼？核心架構與關鍵元素
- 三、企業實務視角：如何有效準備一份永續報告書
- 四、從資料蒐集到可被信賴的揭露
- 五、Q&A

▶ 適合對象：

上市櫃公司負責永續相關之人員、財會、法遵、風險管理、內稽內控、策略或企劃等需參與永續資訊揭露的企業人員、新接手或即將負責永續報告書的主管與儲備幹部、想系統性了解永續報告書「在寫什麼、為何要寫」的企業人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳世婷 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所審計部會計師

【學歷】臺灣大學日本語文學系學士

【專業資格】中華民國會計師、國際永續與氣候風險認證 GARP Sustainability and Climate Risk (SCR)、ISO 14064-1 組織層級溫室氣體、ISO 14067 碳足跡、ISO 14068-1/PAS 2060(碳中和)、ISO 14001 環境管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 31000 風險管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統、企業永續管理師證照培訓班講師

【專長】主要提供企業永續轉型服務，協助企業永續與氣候治理、策略分析、風險機會鑑別、碳管理、到永續資訊揭露與永續框架整合策略提供，連結永續與財務資訊。服務客戶的產業多元，從金融業、電子業到傳統製造業或飯店業等。

企業營運關鍵的資產配置績效與資金融資決策

▶ 訓練時間：115/05/21(四) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、企業營運資金與經營風險的關聯變化
 1. 資產負債表的資金來源與使用配置
 2. 利潤與風險影響資金融資決策
 3. 資金安排對財務結構與償債能力的影響
 4. 企業資金的成本與流動性關鍵
 5. 融資決策對營運資金的影響
 6. 積極、適中與保守型的融資決策
 7. 融資決策影響資金周轉問題的警訊發生
- 二、融資決策與投資決策的關聯性運用
 1. 企業投資重要指標資金成本的計算
 2. 保守型與積極型企業經營與二大決策的邏輯關聯性
 3. 融資決策與投資決策的關聯性
 4. 企業的市場價值與企業價值
- 三、不同資金定義來源在決策上的的運用差異
 1. EBIT、EBITDA、FCF、PAT 的實質意義
 2. EBIT、EBITDA、FCF、PAT 的使用時機
 3. 案例計算
- 四、企業營運性、投資性資產及研發支出投資的評估
 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. 商譽永久性報酬的計算
 6. 案例計算
- 五、資產投資評估的重要觀念釐清與實務運用
 1. 企業現金流非在年底產生的投資評估計算
 2. 折現的投資回收年限
 3. 淨現值(NPV)與內部報酬率(IRR)的抵觸
 4. 不同預期報酬率淨現值不同的決策選擇
 5. 二個內部報酬率的產生
 6. 修正的內部報酬率。
- 六、投資評估案例計算
- 七、Q&A

▶ 適合對象：

企業經營者、企業家二代、總經理特別助理、各部門主管、財務人員、經營分析人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

第一期 企業人員財務管理知能研習班—— 年度計劃與預算編製控管

▶ 訓練時間：115/05/22(五) 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。因此對於企業人員來說，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。但企業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，設計一套適合企業人員的財務實務課程，以協助企業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、協助企業人員在短期內快速認識、運用財務管理知識與技能。
- 二、讓企業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、年度營運計劃與目標管理
- 五、如何建立企業預算管理系統

- 二、平衡計分卡觀念運用
- 三、關鍵績效指標 KPI 建立
- 四、預算的管理意義及重要性
- 六、預算編製的要領
- 七、預算的執行與控制
- 八、預算編製實例演練

▶ 適合對象：

各部門主管/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

一次搞懂兼營營業人營業稅額計算與調整

▶ 訓練時間：115/05/27(三) 13:30-17:30

▶ 訓練目標：

兼營營業人於營業稅實務中有特別規定其申報方式，針對同時經營銷售免稅或特種銷售額時，其所支付進項稅額之可扣抵比例，均有詳實規定，故財會人員對於兼營營業人營業稅額之調整計算方式，應深入瞭解其涵義及書表填寫規定，本課程講授內容由淺入深，將兼營營業人所有相關函釋規定予以完整講解，搭配實務上各種情況及表格填寫之說明，使學員更能易於瞭解及提升財會人員對兼營營業人之實務申報能力。

▶ 訓練綱要：

- 一、規定在哪裡？
- 二、什麼叫兼營應業人？
- 三、可以申請將適用特種稅率改為適用一般稅率嗎？
- 四、哪些銷售額是屬於免稅的銷售額？
- 五、什麼行業別會適用特種稅率？
- 六、什麼是不得扣抵比例？
- 七、什麼是比例扣抵法？
- 八、什麼是直接扣抵法？
- 九、辦理兼營調整的時機是何時？
- 十、要如何辦理兼營調整？
- 十一、哪些情況可以免辦理兼營調整？
- 十二、停業、復業、註銷，各應於何時辦理兼營調整？
- 十三、年度中可以改變扣抵的方法嗎？要如何處理？
- 十四、股利收入如何申報辦理兼營調整？
- 十五、年度中改變扣抵的方法，股利收入要如何申報？
- 十六、購買國外勞務要如何辦理兼營調整？
- 十七、兼營調整申報書填寫方法
- 十八、進項分攤明細表填寫方法
- 十九、購買國外勞務應納稅額計算表填寫方法
- 二十、兼營營業人營業稅額調整計算表填寫方法
- 二十一、兼營調整有哪些罰則規定？

▶ 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

IFRS S1、S2 實務導入與執行程序解析

▶ 訓練時間：115/05/27(三) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

- 一、理解 ISSB 準則 在監理制度中的定位與適用邏輯
- 二、掌握企業導入 IFRS S1、S2 的標準執行流程
- 三、了解財會部門與永續部門在導入過程中的分工與責任
- 四、辨識導入過程中的關鍵判斷與常見問題
- 五、為未來年報永續相關財務資訊專章提前做好準備

▶ 訓練綱要：

- 一、為什麼是 IFRS？永續揭露正式走入財務報導體系
- 二、IFRS 永續相關財務揭露的完整導入路徑
- 三、下一步往哪走？ISSB 永續準則的未來藍圖

▶ 適合對象：

上市櫃公司負責永續相關議題與財會之人員或、法遵、風險管理、內稽內控、策略或企劃等需參與 IFRS S1/S2 導入專案、年報永續資訊專章的企業人員、已編製永續報告書，但即將面臨 IFRS 永續相關財務揭露要求的公司、想系統性了解年報永續相關財務專章「在寫什麼、為何要寫」的企業人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳世婷 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所審計部會計師

【學歷】臺灣大學日本語文學系學士

【專業資格】中華民國會計師、國際永續與氣候風險認證 GARP Sustainability and Climate Risk (SCR)、ISO 14064-1 組織層級溫室氣體、ISO 14067 碳足跡、ISO 14068-1/PAS 2060(碳中和)、ISO 14001 環境管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 31000 風險管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統、企業永續管理師證照培訓班講師

【專長】主要提供企業永續轉型服務，協助企業永續與氣候治理、策略分析、風險機會鑑別、碳管理、到永續資訊揭露與永續框架整合策略提供，連結永續與財務資訊。服務客戶的產業多元，從金融業、電子業到傳統製造業或飯店業等。

企業員工獎酬工具暨案例分享

▶ 訓練時間：115/05/27(三) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、傳承計畫淺談
- 二、員工獎酬計畫法令更新
- 三、員工獎酬計畫規範及案例分析
- 四、綜合比較及實務常見議題

▶ 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：

蔡慧君 協理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

【學歷】中山大學高階經營碩士學程在職專班(EMBA)碩士、逢甲大學會計系學士

【專業資格】中華民國會計師

【專長】主要提供上市櫃公司財稅簽服務、輔導 IPO 及內部控制制度優化，爾後轉調進入稅務部門負責營所稅查核簽證、專案稅務諮詢及租稅優惠申請等服務。

IFRS 16 租賃暨相關釋例說明

▶ 訓練時間：115/05/〇(〇) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--------|----------------------|
| 一、範圍 | 四、承租人會計模式(含實務關注議題說明) |
| 二、辨認租賃 | 五、附錄：租賃修改釋例彙總 |
| 三、主要定義 | |

▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會/稅務人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

錢奕圻 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所審計部會計師、

Deloitte University AP Faculty、Deloitte AP Quality Industry Program Leader、

Deloitte AP Quality Super Coaching Program Leader、IFRSS1/S2 導入 Taskforce 成員

【學歷】國立台灣大學會計學系、國立台灣大學會計學研究所

【專業資格】中華民國會計師

【專長】提供多家上市櫃公司財務報表審計服務、IFRS 導入諮詢服務，以及海內外企業輔導上市/櫃服務、盡職調查等服務，現另投入 ESG 等確信服務與外商全球財報遵循服務。

【實體課程】

管理報表設計與數據分析實務

▶ 訓練時間：115/05/14(四) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

- 一、瞭解管理報表的設計原則，並站在報表閱讀者角度設計管理報表格式與內容。
- 二、掌握部門主管一頁報告(One Page Report)格式設計及資訊呈現的要領。
- 三、運用貢獻式損益表衡量公司、事業群及店櫃等利潤中心的財務績效，從財務情報中發現問題並提出改善作法。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|----------------|--------------------------|
| 一、報表的種類與品質要求 | 3. 要多少營收才能打平 |
| 1. 報表的種類 | 4. 設定目標利潤的必要營收 |
| 2. 報表的取得方式 | 5. 增加行銷費用對損益兩平點影響 |
| 3. 報表的資訊品質要求 | 四、利潤中心報表與財務績效衡量 |
| 二、管理報表的設計與分析 | 1 直接成本與間接成本 |
| 1. 管理報表的設計原則 | 2. 利潤中心財務績效報告格式 |
| 2. 比較報表編製的考慮事項 | 3. 共同費用的分攤方式 |
| 3. 重要的比較報表分析要領 | 4. 利潤中心的績效衡量指標 |
| 4. 異常報表編製的考慮事項 | 五、案例演練與分析 |
| 5. 重要的異常報表分析要領 | 1. 設計部門主管每月提供給總經理的一頁報告格式 |

- 6. 如何設計部門主管一頁報告
- 三、損益兩平點分析表編製與分析
 - 1. 損益兩平點是重要經營指標
 - 2. 區分變動與固定成本

- 2. 達到目標利潤損益兩平點的經營改善作法

▶ 適合對象：

財會部門人員、經營分析部門人員、總經理特別助理、二代接班人、對管理報表設計與分析有需求者

▶ 主講人：

黃美玲 老師

現金流量表編製與營運資金規劃管理實務

▶ 訓練時間：115/05/22(五) 09:30-17:30

▶ 訓練目標：

- 一、企業現金流量表的編製與營運資金的策略規劃與管控。
- 二、運用資產負債表恆等式關係掌握現金流量表編製的完整與正確性。
- 三、從現金流量表的三大活動掌握企業的經營管理。
- 四、從實際案例真正看懂現金流量與營運資金及在營運風險上的管控。

▶ 訓練綱要：

- 一、企業經常碰到現金變化掌握與營運資金管理上的問題？
 - 1. 企業營運賺錢、現金也多即是一個不錯的公司嗎？
 - 2. 為什麼有的老闆會質疑明明公司賺錢，為什麼現金就是不夠？
 - 3. 如何規劃判斷營運資金要多少才是合理？
 - 4. 為何編製的現金流量表往往與現金帳餘額不同？
 - 5. 現金流量表如何運用在企業的經營治理？
 - 6. 現金流量表如何與損益表及資產負債表完整搭配
 - 7. 所謂營運資金的規劃策略是甚麼？現金愈多對企業愈好嗎？
- 二、從財報形成現金流量表的邏輯掌握編製的架構
 - 1. 現金流量表關注企業二種交易類型與三大經營主軸
 - 2. 營運活動-呈現營運損益是否能產生現金
 - 3. 投資活動-損益的產生來自於資產配置投資
 - 4. 籌資活動-資產配置投資資金需求的不同來源型態
 - 5. 現金流量表與資產負債表資產、負債、權益的連動關係
- 三、現金流量表的編製方法與實際編製
 - 1. 直接法的編製與運用時機點
 - 2. 間接法的編製與運用時機點
 - 3. 確保現金流量表編製完整正確的關鍵
 - 4. 基本簡單交易的案例編製
 - 5. 國際財務準則對現金流量表的規定
 - 6. 企業實際案例現金流量表的編製
- 四、企業營運資金的策略規劃與控管
 - 1. 營運資金在財務報表的呈現與主動被動關係。
 - 2. 營運資金控管最要注意的流動與速動項目。
 - 3. 應該有「速動負債」的要素定義才對？
 - 4. 賺錢賠錢及收款、存貨的變動，營運資金如何規劃應對。
 - 5. 營運資金預估的關鍵與動態指標。
- 五、營運資金的預估編製方法與實際編製
 - 1. 掌握損益表項目與資產負債表相互連動影響關係。
 - 2. 損益表與資產負債表交易條件與目標影響營運資金的變化。
 - 3. 營運資金的實例編製及運用指標管理
 - 4. 如何降低營運資金項目的需求及有效管理
 - 5. 銀行融資往來的關鍵重點
- 六、上市公司實際案例解析
 - 1. 為什麼有公司收入成長、損益賺錢、收款正常的企業還是發生需要拖延客戶貸款的情形？
 - 2. 收入成長、損益賺錢、資產負債表中收款、存貨、付款都正常，當中現金餘額卻與借款相當，這樣的公司有問題？還是正常嗎？
 - 3. 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？

▶ 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

如何規劃一套進銷存作業及管理流程

▶ 訓練時間：115/05/26(二) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、會計作業流程即最廉價保單
- 二、從「會計作業」尋找基本作業流程
- 三、如何規劃「請採驗」作業流程
 - 1.請採驗管理重點
 - 2.各單位的作業如何整合
 - 3.作業流程如何規劃及流程圖如何描繪
 - 4.如何推動作業流程及管理
 - 5.請採驗問題解決及如何找到變通方案
 - 6.分組演練 + 發表 + 講師現場指導
- 四、製造或加工的作業流程及會計事項
 - 1.原料存貨 + 領料管理
 - 2.在製之管理及成本統計
 - 3.成品管理與成本計算
 - 4.存貨的盤點+報廢+盤虧+貨暢其流的管理作業流程
 - 5.存貨管理會計作業
- 五、銷售作業流程管理
 - 1.出貨作業
 - 2.帳款確認 + 扣庫存作業
 - 3.對帳 + 收款 + 催款的作業流程
 - 4.分組演練 + 發表 + 講師現場指導
- 六、如何自我規劃基本作業流程
 - 第一步：現況作業描述
 - 第二步：用流程圖呈現
 - 第三步：各部門或執行人員現場模擬
 - 第四步：問題討論 + 解決方案 + 流程修正
 - 第五步：研討例外事件之權宜流程
 - 第六步：作業流程與電腦化結合
- 七、結論：用一丁點的時間讓公司上軌道

▶ 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

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購買日起 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

115.05 月報名表

E-mail 報名: bettyktu@deloitte.com.tw ;
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](#)】→【[洞察觀點](#)】最右邊選擇【[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。」