

勤業眾信 115 年 06 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
APR12	06/09(二)	09:30-16:30	財務必懂的 18 項關鍵提問	李進成	6 / 8	4,800
JUN01	06/09(二)	14:00-17:00	投資為專業之公司—稅賦解析	張淵智	3 / 5	3,000
BFM01-2	06/10(三)	09:30-16:30	第一期 企業人員財務管理知能研習班— NEW-成本分析控管必備的思維與技能	侯秉忠	6 / 8	4,800
JUN02	06/10(三)	13:30-17:30	統一發票開立及申報扣抵實務精解	詹老師	4 / 6.5	4,000
JUN04	06/11(四)	14:00-17:00	NEW-永續報告書與揭露	許晉銘	3 / 5	3,000
JUN05	06/12(五)	09:30-17:30	從財務三表連動的閱讀分析掌握企業經營動態	彭浩忠	7 / 9.5	5,500
JUN06	06/12(五)	14:00-17:00	HOT-員工薪資扣繳暨勞健保法令規定及申報實務	胡雅如	3 / 5	3,000
JUN07	06/12(五)	14:00-17:00	用 AI 打造不爆炸的工作節奏	簡均伶	3 / 5	3,000
JUN08	06/16(二)	14:00-17:00	NEW-企業盈餘分配決策與稅務優化解析	張淵智	3 / 5	3,000
JUN09	06/17(三)	14:00-17:00	HOT-企業應如何使用 AI 與自動化提升財會稅務流程治理	羅仕煒	3 / 5	3,000
APR11	06/18(四)	14:00-17:00	避險會計應用與實務解析	錢奕圻	3 / 5	3,000
APR01	06/22(一)	09:30-16:30	全面預算與營運績效管理新策略關聯運用	彭浩忠	6 / 8	4,800
APR14	06/22(一)	09:30-16:30	NEW-投資計畫評估與資金籌措	黃美玲	6 / 8	4,800
JUN10	06/22(一) & 06/23(二)	09:30-16:30	*上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本)* NEW-多期當期試算表編製合併報表實務	陳政琦	12 / 16	9,600
JUN15	06/26(五) 06/23(二)	14:00-17:00 09:30-12:30	NEW-IFRS 16 租賃暨相關釋例說明	錢奕圻	3 / 5	3,000
MAR08	06/24(三)	09:30-16:30	NEW-外籍勞工所得扣繳與支付外國企業扣繳申報解析	張淵智	6 / 8	4,800
JUN11	06/24(三)	09:30-16:30	客戶信用與應收帳款管控實務	侯秉忠	6 / 8	4,800
JUN12	06/24(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
JUN13	06/25(四)	14:00-17:00	海外投資架構重組租稅面面觀	林信佑	3 / 5	3,000
JUN14	06/25(四)	14:00-17:00	NEW-永續資訊揭露之導入與執行	吳聰皓	3 / 5	3,000
JUN16	06/26(五)	14:00-17:00	NEW-國稅局怎麼盯上你的？企業各式查稅案例解析	張淵智	3 / 5	3,000
【實體課程】						
JUN03	06/11(四)	09:30-16:30	財務報表解讀與財務體質分析實務	黃美玲	6 / 8	4,800
APR05	06/23(二)	09:30-16:30	企業徵信及呆帳預防有效留住營收利潤	李進成	6 / 8	4,800
JUN17	06/26(五)	09:30-17:30	*上課須帶電腦(Microsoft 365 及 Excel 2009 以上版本)* NEW-打造 AI 全自動化的財會雲端助理— AI×Excel 讓雲端接收發票到財報編製無人力作業化處理	彭浩忠	7 / 9.5	5,500



《課程查詢及報名》

【線上課程】

財務必懂的 18 項關鍵提問

▶ 訓練時間：115/06/09(二) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-----------------------|---------------------------|
| 1. 30 分鐘如何搞懂財務？ | 10. 現金流量表為何重要？如何看懂它？ |
| 2. 企業需要擁有一套帳？如何結帳？ | 11. 解讀現金流量表步驟？如何找管理及經營問題？ |
| 3. 資產負債表入門解讀及如何進階分析？ | 12. 現金流量表如何提升經營的現金利潤？ |
| 4. 何謂動態解讀財務報表？ | 13. 為甚麼企業要關注全球金融環境？與我何干？ |
| 5. 如何在損益表上找利潤？ | 14. 資金流量預表是資金控管工具。如何編製？ |
| 6. 何謂分部損益表？條件及如何運用？ | 15. 如何培養融資管道？為何有錢才借錢？ |
| 7. 在不同時點如何聰明的選用數據？ | 16. 未來是萬物齊漲的年代。企業如何控管成本？ |
| 8. 中小企需要成本會計嗎？如何計算？ | 17. 財務是企業經營關鍵。有驗證案例？ |
| 9. 數據有二種。如何協助企業經營及決策？ | 18. 如何快速學會財務專業？ |

▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員、非財會人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

李進成 老師

投資為專業之公司—稅賦解析

▶ 訓練時間：115/06/09(二) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

成立以投資為專業的公司，專營一般投資業(H201010)以持有股份(股權)，是一項複雜的決策模式，其所需考量的變數非常多，除了稅賦效果未必有利之外，尚存在實質課稅的風險，以及評價未實現利益的影響。當出售股份(股權)時，在認定證券交易所得或財產交易所得上，又有著極大的差異；當公司除了投資業務之外，尚有其他應稅所得的話，對整體稅賦又會造成哪些影響？內資與外資持有專業投資公司，亦有極大的不同與稅賦疑慮。透過本課程的剖析，可以讓您瞭解以投資為專業的公司，應該留意哪些關鍵，並進一步瞭解投資公司的稅賦疑慮與風險。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 一、投資為專業的公司 | 四、營利事業所得稅的計算方式 |
| 1. 定義與型態 | 1. 共同費用分攤問題 |
| 2. 營業稅申報問題與兼營營業人的投資架構風險 | 2. 費用超限如何計算 |
| 3. 投資公司與個人稅賦之間的關聯 | 3. 現金股利課稅邏輯 |
| 4. 個人出售未上市櫃公司證券交易所得解析 | 4. 企業最低稅賦問題 |
| 5. 個人持股、企業持股的比較 | 五、持股方式的決策 |
| 二、持有股份時 | 1. 是否可以用境外公司直接持有證券? VS 不得違反法令提醒 |
| 1. 年底資產評價所帶來的影響 | 2. 是否可以用境外公司持有投資公司股份? VS 不得違反法令提醒 |
| 2. 間接持股所引發的避稅爭議(所得稅法第 14 之 3 條的風險考量) | 3. 反避稅條款解析與對僑外資投資公司的影響解析 |
| 3. 股東可扣抵稅額取消與新稅改之現金股利影響 | |

4.二代健保對股利補充保費的影響

5.遺贈股票給投資公司的不利影響

三、出售股份時

1.證券交易稅的計算

2.證券交易所得稅的計算

3.財產交易所得 VS 證券交易所得

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階管理者、財會/稅務人員、或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張淵智 老師

第一期 企業人員財務管理知能研習班—— 成本分析控管必備的思維與技能

▶ 訓練時間：115/06/10(三) 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专业能力，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、提昇企業利益的方法-開源與節流 | 六、成本控制與降低的手法 |
| 二、成本管理之正確思維 | 七、價值分析與創造 |
| 三、成本的分類與運用 | 八、成本減半活動的內涵 |
| 四、成本-數量-利潤分析的計算與運用 | 九、企業精實活動-認識與避免浪費 |
| 五、PDCA 循環-建置企業成本管理系統 | 十、存貨管理方法與技巧 |

▶ 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

統一發票開立及申報扣抵實務精解

▶ 訓練時間：115/06/10(三) 13:30-17:30

▶ 訓練目標：

本課程涵蓋統一發票開立及進項憑證申報扣抵等相關規定與函令解說，針對實務上最常發生且最易疏忽部分加以解析以簡單易懂的方式，帶領學員在四小時內對於發票開立及憑證申報能輕鬆掌握最基本之觀念，使其能在最短時間內擁有應用於實務操作上之能力。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-----------------------|----------------------------|
| 一、統一發票種類及用途介紹 | 3.重複申報進項憑證 |
| 二、免用及免開立統一發票情形 | 4.漏報進貨退出折讓證明單 |
| 三、開立發票時限 | 5.兼營營業人未（錯誤）調整應納稅額 |
| 四、發票開立錯誤處理方式(申報前與申報後) | 十七、無進貨事實之虛報進項稅額及其罰則 |
| 五、提前使用發票及延用前期發票 | 十八、以他營業人之進項憑證申報扣抵 |
| 六、銷貨退回進貨退出折讓證明單開立規定 | 十九、申報扣抵相關解釋函令 |
| 七、記載錯誤罰則及免罰規定 | 1.業務檢討會餐費 |
| 八、未依規定給予憑證之罰則及免罰規定 | 2.咖啡機及咖啡豆 |
| 九、課稅別開立錯誤罰則規定 | 3.招待客戶所支付之旅費、住宿費 |
| 十、代收代付款項 | 4.供保全人員巡邏偵防使用之自用小客車 |
| 十一、代購、委託代銷、受託代銷 | 5.觀光飯店購買供接送住宿客人之九人座以下乘人小客車 |
| 十二、視為銷售之發票開立規定 | 6.承租乘人小客車核屬分期付款性質之進項稅額 |
| 十三、分期付款之發票開立 | 7.學校承租房屋做為員生宿舍並向師生收取相關費用 |
| 十四、得扣抵進項憑證之要件 | 8.建購員工福利設施 |
| 十五、不得扣抵之進項稅額 | |
| 十六、有進貨事實之虛報進項稅額類型及其罰則 | |
| 1.屬不得扣抵之進項稅額 | |
| 2.已作廢發票申報扣抵 | |

▶ 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，或對統一發票相關規定及申報等議題有興趣者

▶ 主講人：

詹老師

永續報告書與揭露

▶ 訓練時間：115/06/11(四) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-----------------|----------------------|
| 一、IFRS 永續揭露準則介紹 | 四、我國推動 IFRS 永續揭露準則近況 |
| 二、S1 重點精華與揭露案例 | 五、企業接軌之因應之道 |
| 三、S2 重點精華與揭露案例 | |

▶ 適合對象：

企業經營者、經營管理階層、財會稅務、企業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：

許晉銘 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所審計部資深會計師

【學歷】國立政治大學 EMBA、國立台北大學企業管理研究所碩士

【專業資格】中華民國會計師、美國 AICPA 會計師考試及格、中華民國內部稽核師、中華民國鑑識會計師、會計師公會企業評價專業訓練及格

【參與專業組織】國立政治大學審計學兼任講師、台北市會計師公會永續發展委員會副主委、中華民國內部稽核協會第 19 屆理事

【專長】主要係以服務國內外大型企業為主，尤以 IFRS 與 US GAAP 之專業知識及橫跨不同產業之經驗，為客戶提供多元化之服務；另對企業併購及 Due Diligence 之財務稅務顧問諮詢亦有豐富之實務經驗。

從財務三表連動的閱讀分析掌握企業經營動態

▶ 訓練時間：115/06/12(五) 09:30-17:30

▶ 訓練目標：

一個企業追求的是股東最大的利益，這些利益與當期的損益相關，而損益的變化又影響到現金的增減累計，現金又是資產的關鍵元素，這些相互的關聯性，都因為企業整體經營業務的進行，產生隨時的動態變化；了解這樣關聯性變化的原理，就能掌握企業決策營運結果的成功與失敗，輕鬆解讀財務三表的優劣表現。本課程點出財務報表的關鍵，教導您從財務三表的動能關係變化，解析財務三表相互變化的優劣影響，從根本了解，讓學員真正掌握及解析企業經營成功失敗的原理。

▶ 訓練綱要：

- 一、企業交易事項如何反應在財務報表的原理
- 二、現金、淨利與資產負債相互關係的影響
- 三、財務三表的關聯性邏輯與相互間的動能關係
- 四、閱讀財務三表內容的重點掌握
- 五、財務三表動能關係掌握企業經營的三大主軸事項
 1. 經營最高目標促使財務三表動能關係的力道
 2. 損益效能的呈現
 3. 資產內部控管的效率提升
 4. 有關企業經營資金使用的風險策略

六、國際財務報導準則(IFRS)的概念

- 七、財務三表相互動能關係中的二大假象科目
- 八、從財務報表的互動關係的結構分析掌握企業的經營態勢
 1. 損益、資產與資金策略互動出企業的財務結構與償債能力
 2. 資產效率讓財務三表的動能呈現更實在
 3. 損益與資金來源不同導致資產與權益投資報酬差異
 4. 企業兩大槓桿度顯示風險的程度變化

九、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

員工薪資扣繳暨勞健保法令規定及申報實務

▶ 訓練時間：115/06/12(五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、薪資扣繳制度介紹及申報實務(含調節表編製簡介)
 - 1.薪資扣繳制度簡介
 - 2.所得稅扣繳及申報法令
 - 3.扣繳違章介紹 (含免罰標準)
 - 4.薪資調節表編製
- 二、勞健保暨員工退休金法令規定及申報實務
 - 1.勞健保架構暨退休金制度法令介紹(含加保規定)
 - 2.投保級距保費提撥金額計算
 - 3.其他加保規定及應注意事項
- 三、三大年金介紹及比較
 - 1.勞工退休金
 - 2.勞保老年給付
 - 3.國民年金

▶ 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：

胡雅如 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所稅務部會計師

【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】提供公司會計處理、各項稅務及人力資源委外服務，並協助公司因應國稅局稅務申報案件調查及主管機關勞動檢查等服務已有 10 年以上經驗。

用 AI 打造不爆炸的工作節奏

▶ 訓練時間：115/06/12(五) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

幫助學員運用 AI 工具，建立有效的時間管理系統，擺脫忙碌焦慮，創造高效而平衡的工作節奏，學員將能夠

- 一、建立優先判斷標準，聚焦高效產出任務
- 二、建構個人化 AI 協作流程，提升工作決策與執行力
- 三、規劃主動型行事曆，有效分配與掌握工時
- 四、建立週期性復盤機制，持續優化時間與專案管理
- 五、從忙碌與分心中脫身，轉化為穩定高效的工作節奏

▶ 訓練綱要：

- 一、破解時間焦慮，提升工作掌控感
- 二、聚焦關鍵任務，強化決策與執行效率
- 三、打造主動行事曆，優化資源配置
- 四、結合 AI 助理，提升任務處理與思考效率
- 五、建立週回顧系統，持續優化個人績效與產出

▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、欲運用 AI 提升工作效率者，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

簡均伶 老師

企業盈餘分配決策與稅務優化解析

▶ 訓練時間：115/06/16(二) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

在稅務環境日益嚴謹的今天，企業的盈餘如何合法且高效地轉化為個人實質所得，是一門精密的財務決策藝術。本課程跳脫單一稅種的思維死角，全面盤點台灣現行法律主體的稅務基因。我們將深度對比與個人所得綁定的行號、事務所，與資本導向的國內公司、家族控股，拆解其盈餘分配的課稅邏輯：行號獲利如何連動綜所稅？公司盈餘「發放」與「保留」的損益平衡點在哪？除了解析現金與股票股利的配置策略，本課程更納入健保費負擔、閉鎖性公司控股架構、CFC 反避稅衝擊及跨境稅務路徑。最後，我們將直擊法律紅線，協助企業主避開股東往來不當取資的刑事風險，為企業建立合規、穩健且稅後收益極大化的盈餘分配藍圖。

▶ 訓練綱要：

- 一、組織架構與盈餘分配：行號、事務所與公司之異同
 1. 穿透式稅制解析：行號與事務所獲利直接併入個人綜所稅的連動效應
 2. 法人稅務獨立性：公司股利分配的兩層課稅體系（營所稅 vs. 綜所稅）
 3. 體系轉換點決策：獲利規模與組織型態選擇的「損益平衡點」精算分析
- 二、個人股東的股利決策：領回口袋的稅賦代價
 1. 分配決策權衡：現金股利 vs. 股票股利的稅務成本與現金流影響
 2. 綜所稅最佳路徑：股利「合併計稅（8.5% 抵減）」與「分離課稅（28%）」的選擇
 3. 未上市櫃地雷：發放股票股利對個人資產稅賦（所得實現與評價）的不利衝擊
 4. 變相分配風險：解析「視同分配」的常見態樣與查核避險
- 三、隱形成本：營利所得與健保費的連動攻防
 1. 一代健保影響：行號、事務所與公司獲利對負責人「投保金額級距」的連動調整
 2. 二代健保實務：股利分配時的補充保費扣費規則、免扣門檻與申報作業
- 四、境內法人控股的避風港：公司間分配優勢與規劃
 1. 免稅策略應用：利用《所得稅法》第 42 條實現法人股東股利免稅的架構規劃
 2. 家族辦公室佈局：閉鎖性股份有限公司的股權設計（特別股）與傳承規劃
3. 投資公司風險：深度解析《所得稅法》第 14-3 條對投資公司稅賦的潛在衝擊
4. 營業稅調整實務：股利收入對「兼營營業人（403 申報）」進項稅額抵之影響
5. 營所稅銜接：股利收入對費用分攤、稀釋之影響及帳外調整要點
- 五、國際佈局：外國股東與跨境盈餘匯回
 1. 就源扣繳實務：非居住者股利扣繳稅率、申報程序與常見爭議解析
 2. 租稅協定應用：掌握減徵稅率申請要點（10%~15%）及其必備證明文件
 3. 跨境配股爭議：外國股東領取股票股利時的扣繳難題與解決方案
 4. 反避稅大衝擊：境外公司持股的穩定性分析與 CFC（受控外國公司）政策之因應
- 六、保留還是分配？未分配盈餘的決策博弈
 1. 稅負壓力測試：未分配盈餘加徵 5% 營所稅的計算邏輯與因應方案
 2. 節稅加速器：運用實質投資抵減未分配盈餘稅之實務操作
 3. 虧損抵減法：如何利用未來年度虧損優化未分配盈餘稅負支出
- 七、紅線禁區：股東資金往來的法律與刑事風險
 1. 稅務陷阱：股東往來「設算利息」的稅賦負擔與查核重點
 2. 刑事責任預警：隨意取用公司款項可能涉及的「背信罪」與「挪用公款」法律風險

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階管理者、財會/稅務人員、或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張淵智 老師

企業應如何使用 AI 與自動化提升財會稅務流程治理

▶ 訓練時間：115/06/17(三) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

當前科技發展日新月異，而琳瑯滿目的數位化工具也增加了企業評估應用的挑戰；本課程聚焦企業財會稅務流程中，如何運用 AI 與自動化技術提升治理與效率。透過實務案例，讓董事會與管理階層了解新興科技對流程優化與風險控管的具體助益，協助掌握導入效益與決策關鍵。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---------------------|--------------------|
| 一、財會稅務現況與挑戰簡析 | 四、管理階層在數位轉型中的角色與策略 |
| 二、AI 與自動化技術應用概覽 | 五、結語與展望 |
| 三、財稅作業流程與新興科技結合實務分享 | |

▶ 適合對象：

經營管理階層、財會/稅務人員及主管、IT 人員或主管，或對財會資料分析或數位轉型議題有興趣者

▶ 主講人：

羅仕焯 協理

【現任】勤業眾信商務數位科技顧問(股)公司稅務科技諮詢部門協理

【學歷】台灣大學資訊管理研究所碩士

【專長】企業財會稅務流程診斷與優化諮詢、財會稅務流程智能化與自動化諮詢、
財會稅務流程新興科技評估與應用、資料分析與資料治理諮詢與導入

避險會計應用與實務解析

▶ 訓練時間：115/06/18(四) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|-----------------|------------|
| 一、避險會計(IFRS9) | 三、避險會計處理 |
| 二、避險工具與被避險項目之關係 | 1.公允價值避險 |
| 1.避險工具與被避險項目之指定 | 2.現金流量避險 |
| 2.避險有效性(避險關係) | 3.國外營運機構避險 |
| | 四、避險應用實例 |

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階管理者、財會主管/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。

全面預算與營運績效管理新策略關聯運用

▶ 訓練時間：115/06/22(一) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、全面預算與營運績效管理的相互關聯性思維
 1. 傳統預算編製缺廣連結與預測觀念的運用
 2. 如何讓企業的經營分析呈現力道且有助於企業的經營管理
 3. 企業預算編製呈現與企業經營策略與執行方針的契合呈現
 4. 編製預算的最佳月份
 5. 預算編製單位應做到主控性的角色
 6. 經營分析與預算編製的相乘效果
 7. 一頁精簡的營運經營績效分析報告
 8. 財務會計與管理會計的各自職責與正確功能定義與發揮
- 二、營運績效管理分析與全面預算的編製
 1. 營業運作流程與預算編製流程的相關
2. 多維角度的營業額分析與預算編製
3. 營業額增減變化與營業單位職責相關的正確觀念
4. 原物料的差異分析與預算編製的運用
5. 直接人工的分析與預算編製的運用
6. 被忽略的直接人工控制要點
7. 費用的分析與預算編製
8. 資本支出、應收應付與現金的預算編製
9. 稽核功能在制度管理應有的功能發揮
- 三、全面預算的急速整合策略管理(SISMS)
 1. 急速整合策略管理系統(SISMS)的全面架構
 2. 實施全面預算的步驟與作法
 3. 財會與管理會計在經營分析與全面預算編製的配合
- 四、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

投資計畫評估與資金籌措

▶ 訓練時間：115/06/22(一) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

- 一、瞭解資本投資計畫的決策與執行情序，並運用各項投資評估工具，協助管理者制定擴廠、擴線或擴展門市的投資決策，以提升公司及事業部的經營績效。
- 二、掌握資本投資的風險評估方法以及投資後風險管理的要領。
- 三、認識企業可使用的各項資金籌措工具及其優缺點，並瞭解籌資工具差異對資本結構的影響。

▶ 訓練綱要：

- 一、投資計畫評估基本概念
 1. 投資計畫的定義
 2. 投資計畫的種類
 3. 投資計畫的決策與執行情序
 4. 市場可行性研究
 5. 技術可行性研究
 6. 環境可行性研究
 7. 財務可行性研究
- 二、投資計畫的效益評估
 1. 基本的分析程序
 2. 建立損益估計假設條件
- 三、如何籌措中長期資金
 1. 發行普通股
 2. 發行公司債
 3. 中長期銀行借款
 4. 利用創投資金
 5. 海外籌資工具
 6. 財務槓桿分析
 7. 資本結構分析
 8. 選擇中長期資金管道考慮因素
- 四、投資計畫的風險分析與管理
 1. 投資計畫風險的意義

3. 計算營運現金流入

4. 計算經濟效益

5. 回收期間法(PP)的評估準則

6. 會計報酬率法(AAR)的評估準則

7. 淨現值法(NPV)的評估準則

8. 內部報酬率法(IRR)的評估準則

9. 各評估準則的優缺點比較

2. 運用敏感性分析法評估風險

3. 風險管理的作法

4. 投資計畫考量的定性因素

五、案例演練與分析

1. 擴線投資計畫的經濟效益分析及其注意事項

2. 不同籌資方案對資金成本與獲利的影響

▶ 適合對象：

財務部門人員及主管、策略投資部門人員及主管、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

上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本) 多期當期試算表編製合併報表實務

▶ 訓練時間：115/06/22(一) & 06/23(二) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

本課程精心設計連續多期的實務範例，與完全公式化之合併工作底稿，讓學員迅速套用模板，並能掌握實務上關係人交易的前後期對合併報表的影響。

並從集團投資架構規劃開始，詳細解說母子公司間各類型關係人交易與沖銷分錄之情況與金額計算應注意問題，順流、逆流與側流交易沖銷差異調整技巧，並完全模板化與標準化，務期正確有效產出合併財務報表。

並教導如何從工作底稿自動生成財務報表的設計技巧，善用本工作底稿，可完全操控自動生成自己客製化的集團合併財務報表與集團各公司的財務報表。

透過多次的演練，將兩岸三地經常碰到的關係人交易類型，做完整之演練，讓學員能達到即學即用的功效。

▶ 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、IFRS 合併報表基本觀念與定義

二、Excel 合併工作底稿[模板]使用說明

三、直接結轉法/層層結轉法 流程演練

四、併購開始：股權交易與沖銷分錄講解

五、[第一期]股權交易範例編製演練

六、商品交易與沖銷分錄講解

七、[第二期]加入商品交易編製演練

八、商品前後期影響調整與沖銷分路及應注意要點

九、多年與多期比較財務報表彈性設計與實作

十、財產交易與沖銷分錄講解

十一、[第三期]加入財產交易編製演練

十二、收入與費用類交易沖銷分錄講解

十三、[第四期]多類型內部交易編製演練

十四、匯率對合併報表之影響與注意事項

十五、[多匯率]混合交易編製演練

▶ 適合對象：

集團內部實際負責之會計主管或會計人員、內部稽核人員、集團管理或企劃主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳政琦 老師

IFRS 16 租賃暨相關釋例說明

▶ 訓練時間：115/06/23(二) 09:30-12:30

▶ 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。

客戶信用與應收帳款管控實務

▶ 訓練時間：115/06/24(三) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

本課程適用於各行各業，是當前企業老闆與員工的必備管理知能，也是企業將財務風險管理落實至日常營運管理的第一步，可讓您一次養成客戶風險管理與應收帳款管控及分析能力。課程之設計包含了客戶信用風險管控之事前、事中、與事後之管理。其目的在防範控制、降低應收帳款給企業帶來之營運風險，減少企業的壞帳損失，以增加企業的獲利能力和競爭力。

可讓學員深入了解客戶信用管控與經營績效指標之關係、熟悉企業信用管理的流程與步驟、提升業務人員對客戶風險管理的預警能力、養成業務及財務人員對應收帳款的控管及分析能力、並能運用金融工具規避應收帳款風險暨解決融資需求。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---------------------|-----------------------|
| 一、信用管理基本概念 | 三、信用管理工具 |
| 1. 客戶信用管控與經營績效之關係 | 1. 客戶信用評估方式、額度設定與追蹤管理 |
| 2. 企業信用管理常見的問題 | 2. 企業信用管理工具之運用 |
| 3. 客戶信用管理之內涵 | 3. 如何善用金融工具規避應收帳款風險 |
| 4. 客戶信用管理的基本考量 | 4. 企業應收帳款管理制度建議做法 |
| 二、客戶徵信 | 四、收款作業處理技巧 |
| 1. 企業信用管理的流程與步驟 | 1. 中小企業應收帳款管理常見的缺失 |
| 2. 客戶信用風險評估注意事項 | 2. 一般常見應收帳款催收問題 |
| 3. 客戶信用風險變化的徵兆 | 3. 如何成功收回應收帳款 |
| 4. 非財務工具指標及話術在徵信的運用 | 4. 應收帳款催收關鍵時刻的心法及做法 |

▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員、業務人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

侯秉忠 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：115/06/24(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

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？

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？
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？

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
- 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

海外投資架構重組租稅面面觀

▶ 訓練時間：115/06/25(四) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、傳統投資架構規劃
- 二、經濟實質法規與影響介紹(含香港)
- 三、經濟實質法下投資架構規劃面臨的挑戰
- 四、2026 台灣反避稅制度近期更新
- 五、案例分享及研究

▶ 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：

林信佑 協理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所稅務部協理

【學歷】國立成功大學會計學士

【專業資格】中華民國記帳士考試通過

【專長】提供台灣及海外跨境投資架構與營運交易稅務諮詢、移轉訂價諮詢、企業關務作業以及稅務諮詢等

永續資訊揭露之導入與執行

▶ 訓練時間：115/06/25(四) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

- 一、掌握永續揭露準則 (IFRS S1/S2) 的核心要求與整合應用。
- 二、建立系統化的報告書編製流程，優化跨部門資料蒐集與數據治理。
- 三、深入理解「重大性分析」實作技巧，精確回應利害關係人關注議題。

▶ 訓練綱要：

- 一、趨勢解析：全球揭露標準演進—從自願揭露到強制 三、數位治理：永續數據採集、內部控制與確信流程
合規的轉型 建立
- 二、框架實務：重大性評估實作—利害關係人議合與議
題界定

▶ 適合對象：

企業經營者、經營管理階層、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：

吳聰皓 助理教授

國稅局怎麼盯上你的？企業各式查稅案例解析

▶ 訓練時間：115/06/26(五) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

您是否曾疑惑：明明營業稅、營所稅、扣繳申報都「按時繳納」了，為什麼還會收到國稅局的「說明函」？在數位化查核時代，國稅局的 AI 勾稽系統已將企業的三大稅賦——營業稅、營所稅、各類所得扣繳，織成了一張密不透風的網。這三大稅賦雖獨立申報，資訊卻環環相扣。一旦某個環節出現微小誤差，極易觸動系統「燃點」，引發連鎖式的交叉查核，導致企業面臨巨額補稅與罰鍰。本課程核心價值：掌握查稅邏輯，建立稅務防火牆。本課程不談生硬法條，而是從「查稅案例」出發，帶領學員拆解國稅局的查稅思維。透過大量的真實案例分析，協助企業主與財會人員識別潛藏在報表中的「風險徵兆」，讓您在稽徵程序啟動前，就能精準預判並合法規劃。

▶ 訓練綱要：

- 一、營業稅查核案例說明
 - (一)漏開銷項發票查核案例解析
 - (二)未保存進項憑證查核案例解析
 - (三)收執存根異常查核案例解析
 - (四)虛增進項憑證查核案例解析
 - (五)融資租賃虛增進項查核案例解析
 - (六)錯誤退稅(零稅率、固定資產專案退稅)案例查核
解析
 - (七)免稅股利漏未申報查核案例解析
 - (八)營業稅查核案例的燃點與徵兆
- 二、各類所得扣繳查核案例說明
 - (一)員工薪資漏未扣繳、錯誤扣繳查核案例解析
 - 1.預收貨款未轉營業收入查核案例解析
 - 2.應收未開立發票查核案例解析
 - 3.境外交易與加工完成已交貨之漏報查稅案例解
析
 - 4.海外倉庫營業收入錯誤調整查核案例解析
 - 5.股東往來設算利息查核案例解析
 - (二)營業成本查核案例說明
 - 1.成本無法分析查核案例解析
 - 2.報廢盤損違法認列查核案例解析
 - 3.直接人工漏未認列查核案例解析
 - (三)營業費用查核案例說明
 - 1.交際費查核案例解析

- (二)房東租金漏未扣繳、錯誤扣繳查核案例解析
- (三)各類所得(利息、佣金、執行業務...等)漏未扣繳查核案例解析
- (四)支付外國企業漏未扣繳查核案例解析
- (五)違法申請所得稅法§25 扣繳查核案例解析
- (六)違法申請所得稅法§4(第 21 項)扣繳查核案例解析
- (七)違法利用所得稅法§43 之 3(CFC)錯誤扣繳查核案例解析
- (八)各類所得扣繳查核案例的燃點與徵兆
- 三、所得稅(營所稅)查核案例說明
 - (一)營業收入查核案例說明
 - 2. 差旅費查核案例解析
 - 3. 外銷佣金查核案例解析
 - 4. 折舊費用查核案例解析
 - 5. 其他費用查核案例解析
- (四)書審申報查核案例解析
 - 1. 書審申報適用要件說明
 - 2. 書審申報帳簿完備說明
 - 3. 不法書審查核案例說明
- 四、境外公司 OBU 帳戶查核案例解析
 - (一)移轉訂價查核案例說明
 - (二)國際貿易查核案例說明
 - (三)OBU 金流查核案例說明
 - (四)OBU 帳戶五大爆點解析

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階管理者、財會/稅務人員、或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張淵智 老師

【實體課程】

財務報表解讀與財務體質分析實務

▶ 訓練時間：115/06/11(四) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

- 一、瞭解三大財務報表的閱讀重點，快速瞭解數據代表的經營涵義，並提出經營改善作法。
- 二、掌握財務比率分析要領，研判企業的財務體質是否健全，做為經營改善及信用分析及投資評估的依據。

▶ 訓練綱要：

- 一、財務報表分析基本概念
 - 1. 企業營運與財務報表的關聯
 - 2. 財務報表分析的目的
 - 3. 財務報表分析的架構
 - 4. 財務報表分析的步驟
 - 5. 財務體質分析的重要性
- 二、從綜合損益表判斷獲利能力
 - 1. 綜合損益表的架構
 - 2. 營業收入的內容
 - 3. 營業成本的內容
 - 4. 毛利代表的經營涵義
 - 5. 營業費用的分類與管理重點
 - 6. 營業外收入與支出的內容
 - 7. 從營業循環與現金轉換天數
 - 8. 從不動產、廠房及設備看競爭力
 - 9. 資產負債表的閱讀重點
- 四、從現金流量表檢視獲利品質
 - 1. 現金流量表的架構
 - 2. 現金流量的用途
 - 3. 從營業活動現金流量看盈餘品質
 - 4. 從投資活動現金流量看成長可能
 - 5. 從籌資活動現金流量看資金來源
 - 6. 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

- 7.淨利及每股盈餘代表的經營涵義
- 8.企業是否具備結構性獲利能力
- 9.綜合損益表的閱讀重點

三、從資產負債表評估是否安全

- 1.資產負債表的架構
- 2.從資產配置檢視經營理念
- 3.從資產運用效能觀察獲利能力
- 4.從現金及約當現金檢視經營穩定性
- 5.從收現天數判斷對客戶管理力度
- 6.從銷貨天數評估內部管理力度

- 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.人均產值分析
- 8.產業財務比率數據來源
- 9.財務體質綜合分析

六、案例演練與分析

- 公司 115 年度本期淨利增減原因分析
- 公司 115 年度財務體質分析及經營調整作法

▶ 適合對象：

財務人員、財務主管、經營分析人員、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

企業徵信及呆帳預防有效留住營收利潤

▶ 訓練時間：115/06/23(二) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

提示：風險觀念思維及溝通

一、帳款管理法則

- 1.帳款管理四大階段概念
- 2.新世紀的帳款概念
- 3.「先收後付」概念與帳款管理六大法則

二、應收帳款管理實戰方案

- 1.設定帳款控管流程及準則
- 2.信用管理是帳管的基礎
- 3.交易前管理 - 新客戶徵信
- 4.學會量性評估技巧 - 客戶財報閱讀精要
- 5.額度設定與信用回饋動態方案
- 6.國外帳款之整體管理研討

7.安全回收帳款的管理要點

- 8.小組討論 - 現況徵信瞭解及主張
- 9.營業部對帳管應負的責任
 - A.業務員收款培訓及心態調適
 - B.營業部主管在應收帳款上的責任

三、帳款管理品質指標

- 1.帳款週轉率及問題評估
- 2.「淨營業週期」的運用與管理
- 3.現金流量表觀察與流量管理
- 4.做好帳款管理政策與永續管理方案

結論：一元呆帳到底要多少營收來補？

▶ 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

上課須帶電腦(Microsoft 365 及 Excel 2009 以上版本)
打造 AI 全自動化的財會雲端助理—
AI×Excel 讓雲端接收發票到財報編製無人力作業化處理

▶ 訓練時間：115/06/26(五) 09:30-17:30

▶ 訓練介紹：

- 在 AI 與雲端技術快速成熟的時代，財會流程正迎來全面自動化的關鍵時刻。
- 本課程以「真實企業會計作業」為核心，帶領學員打造一套 24 小時不間斷運作的 AI 財會雲端助理，從 Email 接收發票、雲端自動存檔、AI 辨識發票內容，到寫入 Excel 檔案自動完成會計循環的帳務處理及財報編製，全程零人工介入。
- 透過 AI × Excel × Power Automate × OneDrive 的整合，學員將學習如何將繁瑣的帳務處理轉化為可持續運作的智慧流程，讓財會作業真正邁向自動化、標準化與智慧化。

▶ 訓練目標：

- 一、從 Email 接收發票儲存至 OneDrive → AI Builder 生成會計分錄。
- 二、使用 AI Builder 自動辨識 PDF/PNG/JPG 發票內容。
- 三、可維護的 Excel 分錄模板並自動寫入資料。
- 四、自動產生會計分錄並串接財報編製流程。
- 五、若因使用之工具問題無法全自動化，亦將可完成下列流程之一。
 1. 半自動化的「OneDrive 發票 ---> AI Builder 辨識發票生成會計分錄 --->連結「Excel 財會處理檔案」。
 2. Excel 自動化處理帳務及產出財務報表。

▶ 課前準備：

- 一、Microsoft(Office) 365 使用帳號
- 二、下載 Power Automate
- 三、Excel 2019 以上版本
- 四、OneDrive 儲存資料夾
- 五、AI Builder(具 OCR 功能)
- 六、準備企業 3 張 PDF/PNG/JPG 格式發票

▶ 訓練綱要：

- | | |
|----------------------------------|--|
| 一、財會 AI 自動化流程架構 | 四、自動產生會計分錄(含欄位對應) |
| 二、自動偵測含發票附件的 Email 分類儲存 OneDrive | 1.分錄欄位設計(借方、貸方、科目、金額) |
| 1.Microsoft 365 | 2.多筆品項處理(Apply to each) |
| 2.下載儲存 OneDrive 資料夾 | 五、自動連結寫入 Excel 檔案 (固定欄位格式) |
| 3.Power Automate 功能 | 六、完整 Excel 檔案操作說明 |
| 三、AI Builder 解析發票影像(PDF/PNG/JPG) | 運用函數說明：Countif、Count、VLOOKUP、LEFT、Month..... |
| 1.表單處理模型介紹 | 七、Q&A |
| 2.欄位解析(日期、品名、金額、稅額、總額) | |
| 3.JSON 結構解析 | |

▶ 適合對象：

企業經營者、經營管理特助人員、各功能部門相關人員、財會主管與從業人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

彭浩忠 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

115.06 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		
您從何處得知此課程資訊： <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				電子報同意書 <此欄請務必填寫> 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](#)】→【[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、電子郵遞地址等；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。」