

勤業眾信 115 年 08 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
AUG01	08/11(二)	09:30-16:30	出納作業與金融往來實務	李進成	6 / 8	4,800
JUN13	08/11(二)	14:00-17:00	海外投資架構重組租稅面面觀	林信佑	3 / 5	3,000
AUG02	08/12(三)	09:30-16:30	成本會計在產品生產與存貨管理分析相關實務運用	彭浩忠	6 / 8	4,800
JUN12	08/12(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
AUG03	08/13(四)	09:30-16:30	NEW-投資必知：稅務盡職調查判讀財報真偽與風險	張淵智	6 / 8	4,800
AUG04	08/13(四)	14:00-17:00	NEW-上市櫃公司財務資訊揭露的關鍵三年(2026-2028)- 財會人員的證券法規地圖與因應實務	林子強	3 / 5	3,000
AUG05	08/14(五)	09:30-16:30	NEW-AI×自動化財會實戰班：打造高效率數位工作流程	羅仕煒	6 / 8	4,800
JUN04	08/14(五)	14:00-17:00	NEW-永續報告書與揭露	許晉銘	3 / 5	3,000
AUG07	08/17(一)	09:30-16:30	*上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本)* 合併報表比較財報設計	陳政琦	6 / 8	4,800
AUG08	08/17(一)	14:00-17:00	NEW-永續供應鏈管理實務分析	吳聰皓	3 / 5	3,000
JUL07	08/18(二)	14:00-17:00	簽證客戶 2,000/非簽證客戶 2,500 <恕不再享任何折扣> NEW-企業員工獎酬工具暨相關稅務處理	蔡慧君	3 / 5	3,000
JUN15	08/18(二)	14:00-17:00	NEW-IFRS 16 租賃暨相關釋例說明	錢奕圻	3 / 5	3,000
AUG10	08/19(三)	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	5,500	7 / 9.5
AUG11	08/19(三)	14:00-17:00	NEW-AI 如何協助企業決策	李喬中	3 / 5	3,000
JUN11	08/20(四)	09:30-16:30	客戶信用與應收帳款管控實務	侯秉忠	6 / 8	4,800
JUN06	08/20(四)	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
AUG12	08/21(五)	09:30-16:30	NEW-境外公司投資架構解體風暴與資產合規調整實戰	張淵智	6 / 8	4,800
AUG13	08/21(五)	14:00-17:00	NEW-企業關係人交易管理： 法律遵循、公司治理與風險控管	林子強	3 / 5	3,000
AUG14	08/24(一) & 08/25(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
JUN07	08/25(二)	14:00-17:00	用 AI 打造不爆炸的工作節奏	簡均伶	3 / 5	3,000
AUG16	08/26(三)	09:30-16:30	業務主管工作必備法律實務知識	陳彥文	6 / 8	4,800
AUG17	08/26(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
AUG18	08/26(三)	14:00-17:00	NEW-半導體供應鏈佈局東協應掌握的政策趨勢與稅務議題	洪以文	3 / 5	3,000
【實體課程】						
AUG06	08/14(五)	09:30-16:30	HOT-年度預算編製與控管實務	黃美玲	6 / 8	4,800
AUG09	08/18(二)	14:00-17:00	NEW-營所稅申報後就結束？您應該知道的補充說明	周正國	3 / 5	3,000
AUG15	08/25(二)	09:30-16:30	活用財務績效評估及運用技巧	李進成	6 / 8	4,800



《課程查詢及報名》

【線上課程】

出納作業與金融往來實務

▶ 訓練時間：115/08/11(二) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">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<ul style="list-style-type: none">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<ul style="list-style-type: none">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 | <ul style="list-style-type: none">五、支付款項作業處理<ul style="list-style-type: none">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<ul style="list-style-type: none">1. 銀行授信作業流程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

海外投資架構重組租稅面面觀

▶ 訓練時間：115/08/11(二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">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 | <ul style="list-style-type: none">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服務

成本會計在產品生產與存貨管理分析相關實務運用

▶ 訓練時間：115/08/12(三) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

在銷售競爭激烈的市場環境下，想要開源增加營業額、貢獻利潤實屬不易，故從成本與存貨的管理分析、節流產生利潤，勢必是企業盈虧產生的重要關鍵。

企業成本計算與存貨管理解構分析是企業營運管理的關鍵，但也是最複雜難以清楚的分析解釋，而得以在企業成本與存貨管理上運用。

本課程帶您了解產品成本計算分析及產品後續評價的方法，以及如何將生產成本分析的結果，在企業產品與存貨管理上的運用。

▶ 訓練綱要：

一、產品生產的流程

1. 產品生產量與原物料需求量的產銷協調
2. 請購與採購的最佳訂購量
3. 倉庫入庫與生產領料出庫的 ERP 控管
4. 生產直接人工的控管與管理目標
5. 製造費用的累計與控管

二、產品生產成本的累計結算

1. BOM 表應注意的事項
2. 製成產出成本的累計移轉應有的計算
3. 原物料成本的計算累計
4. 產品人工成本的計算累計
5. 製造費用的分攤計算
6. 產品的約當產量與共同成本分攤
7. 產品的重工計算

三、在製品存貨管理的死角

1. 領料與發料最小批量的作業
2. 組裝領料與發料不成套的作業

3. 生產作業中等待重工的作業

4. 在製品等待再進一步的加工

四、存貨的後續評價與完整的銷貨成本

1. 勞務的存貨
2. 存貨後續評價損失與回升利益
3. 固定費用的分攤方法
4. 製造費用多少分攤的處理
5. 銷貨成本除銷貨外的項目內容

五、成本的分析管理

1. 變動與固定都是二個面向的分析掌握
2. 銷貨毛利率的分析
3. 原物料與直接人工的量價差分析
4. 製造費用量價差異的責任歸屬
5. 管理五力中產品力與研發技術力的分析
6. 稽核在成本差異分析中應有的角色與做法

六、Q&A

▶ 適合對象：

企業經營者、部門主管、財會人員、經營分析人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

彭浩忠 老師

營業稅外銷零稅率及固定資產申報實務解析

▶ 訓練時間：115/08/12(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？

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？

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

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

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？

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

投資必知：稅務盡職調查判讀財報真偽與風險

► 訓練時間：115/08/13(四) 09:30-16:30

► 訓練目標：

企業在評估併購、策略入股或成立集團子公司時，對方雙手奉上的財務報表往往經過大師級的「美化」與「利潤操弄」。然而，財報的賬面數字可以虛構，送交國稅局的稅務申報書卻難以造假！因為每一筆法定數字的背後，都卡著交易對手、發票紀錄、扣繳憑單與跨機關大數據的天眼制衡。本課程專為企業內部的策略投資部經辦 (M&A/Investment PM)、董事長特助、創投 (VC/PE) 評估人員、法遵風控及高階財務主管量身打造，深度拆解營業稅 401/403 表、各類所得扣繳總表、營所稅申報書。本課程以「實務判讀」為核心，不需要深厚的稅法背景，從「如何向目標公司索取關鍵附件」到「核心科目欄位交叉勾稽」，教你一手揪出虛增營收、費用隱匿、假資產與資金掏空等致命黑洞，精準判斷這家公司「到底值不值得投」。

► 訓練綱要：

壹、稅務盡職調查 (DD) 的核心邏輯與母子公司風險架構

一、為什麼稅務申報書是策略投資經辦的穿透式隱藏武器？

1. 財務報表 vs 稅務申報書：兩者本質的「動機不對稱」與資訊透明度對比
2. 營業稅、扣繳、營所稅：三份法定申報書數字間的「互相制衡機制」，如何成為識破舞弊的基礎
3. 關係人金流天眼：從申報書判讀目標公司與其母公司、大股東、負責人之間的資金是否正被不當挪用或掏空

二、投資估值前置判讀：合理的「暫時性差異」與致命的「永久性差異」

1. 財稅落差判讀：學會分辨正常的會計/稅務折舊、認列落差，避免誤判估值
2. 永久性差異過大之警訊：哪些差異代表這家公司的財務數字「有一面是假的」

貳、營業稅申報書 (401/403)：出資前必看的營收真實性與進銷鏈大清查

二、運用扣繳總表與財報交叉比對，抓出表外黑洞

1. 扣繳總表所得支出低於財報薪資費用：差額是幽靈員工、假外包還是大股東調度資金的回扣？
2. 資產負債表外的負債隱憂：扣繳總表有利息支出，資產負債表卻不見借款科目？這家公司的神秘負債 (地下借款、民間融資) 藏在哪裡？

肆、營所稅申報書：決定「值不值得投資」的最後一道防線體檢

一、帳列數 vs 稅務核定數：看清真實的獲利能力

1. 書審、查帳、簽證申報的本質差異：堅持採用「擴大書審申報」的被投資公司，隱藏了什麼不敢被查的祕密？
2. 投資後是否面臨被國稅局全面翻帳、調帳的重稅地雷？

二、營所稅申報書的資產品質透視 (避免母公司買到不良資產)

1. 應收帳款週轉天數異常拉長：帳款是真的收得回來？還是透過關係人作假交易虛增資產？
2. 存貨週轉天數異常過短：庫存去化迅速？還是

一、解構 401/403 表核心欄位：識破目標公司的「虛增營收」與「假提單」

- 1.銷售額、進項金額與銷項稅額的勾稽：這三個關鍵數字對股權估值的核心意義
- 2.同期申報書跨年比對：營收在「啟動投資評估前夕」突然暴增、或出現異常季節性波動的核實技巧
- 3.發票結構異常/戳破假營收與不實交易的第一線索：

- (1)內銷事業卻有大量未經海關申報的外銷發票？(假外銷、真詐貸/詐投資)
- (2)批發/B2B 企業卻開立大量二聯式發票給不明自然人？(洗營收、做假帳)

二、投資交割後的黑洞防範：銷貨退回與進項操弄

- 1.留意投資撥款後才出現的巨額銷貨退回與折讓：代表先前的估值是溢價泡沫
- 2.進項跨期操弄手法：刻意延後申報進項，美化單期財報以拉高投資對價的操作
- 3.各期進項金額加總高於財報成本：多出來的發票，是否屬於向虛設行號購買發票的連帶稅務地雷？

叁、各類所得扣繳申報書：從人事與表外負債揪出利潤虛留

一、扣繳總表對團隊真實產值與技術含金量的評估價值

- 1.薪資發放紀錄之核實：比目標公司提供的內部人事薪資表、組織圖更具備法律效益。
- 2.境內外人員扣繳差異：核心技術人員資金是否正被引流、導向境外空殼公司？

根本沒有進貨、高估存貨以美化毛利？

3.資產負債表上的高風險地雷科目：

- (1)借方股東往來：公司的資金早已被原老闆或關係人無息借走
- (2)暫付款、預付款、其他應收款：這些科目究竟是公司資產還是虧損黑洞？

三、識破目標公司的費用隱匿與粉飾

- 1.有應收帳款卻完全沒有壞帳損失、有外幣帳戶卻沒有匯兌損益
- 2.零用金額不合理、營業成本直接以核定毛利率入帳：成本數字根本沒有依據、內部控制為零

伍、跨越表外風險、投資交割防線與經典踩雷案例解析

一、出資、交割前的最終風險掃描與合約防禦：

- 1.或有負債與對外擔保：目標公司是否悄悄替原母公司、原負責人背書保證？小心出資變代償
- 2.大筆資金短期內異常進出：投資剛交割，資金隨即被轉走(典型資金掏空手法與洗錢防制紅旗)

二、商業併購與策略投資踩雷案例深度解讀：

- 1.案例一：操弄假提單、不實對外照會與假外銷營收，誘騙母公司進行股權投資之案例
- 2.案例二：利用同名境外公司、同名子公司進行多層次倒手、灌大營收的投資詐騙案
- 3.案例三：併購後驚見不實交易與逃漏稅，導致母公司遭受連帶重罰與商譽受損之實務案例

▶ 適合對象：

企業經營者、企業內部的策略投資部經辦 (M&A/Investment PM)、董事長特助、創投 (VC/PE) 評估人員、法遵風控及高階財務主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

張淵智 老師

上市櫃公司財務資訊揭露的關鍵三年(2026-2028) – 財會人員的證券法規地圖與因應實務

▶ 訓練時間：115/08/13(四) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、永續揭露準則的法制架構與三階段時程(以 S1 為主)
- 二、S2 氣候相關揭露、範疇三與導入實務
- 三、IFRS 18「財務報表之表達與揭露」與財報編製準則修正
- 四、永續內控、年報永續專章、公司治理與提升企業價值計畫
- 五、法遵風險、裁罰態樣與財會因應清單

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階管理者、財會稅務、稽核、法務/法遵、風控等相關人員，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

林子強 律師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所法務長辦公室律師

【學歷】美國維吉尼亞大學法學碩士、東吳大學法學士

【專業資格】中華民國律師、美國紐約州律師

【專長】具備多年企業法務與爭議處理實務經驗，長期協助企業處理契約談判、個資保護、證券交易法法規法遵及內部治理、勞動法及商務風險管理議題，並能以實務案例協助非法律背景聽眾理解法律風險

上課須帶電腦(使用 Chrome 瀏覽器) AI×自動化財會實戰班：打造高效率數位工作流程

▶ 訓練時間：115/08/14(五) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

本課程旨在協助財會人員建立 AI 與流程自動化的實務應用能力，透過導入生成式 AI 與數位工具，提升日常作業效率、降低重工與人工作業風險，並強化資料處理與分析能力。課程內容將以財務、會計與稅務工作情境為核心，聚焦於實際可落地的應用案例，而非僅止於工具操作介紹。

課程將以 Microsoft 的 Copilot 與 Power Automate Desktop 為主要工具，帶領學員了解如何運用 AI 協助文件摘要、郵件撰寫、資料整理、公式生成、問題分析與知識查詢，同時結合機器人流程自動化 (RPA) 技術，將重複性高、規則明確的作業流程自動化，例如報表彙整、資料搬移、檔案處理、系統操作與通知流程等。

課程設計強調「立即可用」與「實務導向」，透過案例演練與流程拆解，協助學員理解如何辨識適合導入 AI 與自動化的工作場景，並建立跨工具整合思維。即使沒有程式背景，也能逐步掌握 AI 與自動化工具的應用方式，進而提升工作效率與數位化能力，讓財會人員能將更多時間投入於專業判斷與高價值分析工作。

▶ 電腦設備：

- 一、作業系統：Win10/11
- 二、RAM：8G 以上，建議 16G
- 三、硬碟空間：至少 1G 空間
- 四、已安裝 Edge 瀏覽器，課程將引導學員安裝 Power Automate Desktop 程式
- 五、可使用 copilot

▶ 訓練特色：

- 一、透過上機實作演練教導。
- 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：

- | | |
|---|--|
| <p>一、AI 與自動化的發展趨勢</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.生成式 AI 與流程自動化 (RPA) 基本概念 2.財會工作適合導入 AI 與自動化的場景 3.AI 與自動化的差異、限制與應用定位 <p>二、Copilot 在財會工作的應用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Microsoft Copilot 基本操作與 Prompt 技巧 2.Excel、Email 與文件整理的 AI 應用 3.AI 回應驗證與實務使用風險 <p>三、Power Automate Desktop 自動化基礎</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Power Automate Desktop 流程設計與操作邏輯 2.Excel、檔案與資料夾自動化處理 3.條件判斷、迴圈與批次流程應用 | <p>四、AI × 自動化整合應用</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.AI 與 RPA 的整合應用模式 2.自動化流程中的 AI 判讀與內容生成 3.建立可重複使用的數位工作流程 <p>五、財會實務案例分享與導入建議</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.財會高重複性流程的改善案例 2.AI 與自動化導入效益與常見問題 3.財會人員未來數位能力與工作模式轉變 |
|---|--|

▶ 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 AI/RPA 自動化或數位轉型議題有興趣者

▶ 主講人：

羅仕煒 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

永續報告書與揭露

▶ 訓練時間：115/08/14(五) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

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

▶ 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。

上課須帶電腦(Excel 2007 以上或 365 版本)
合併報表比較財報設計

▶ 訓練時間：115/08/17(一) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

上市、櫃公司明確規範每期財務報表提供比較報表，兩年當期(季底)及前一年底資產負債表，三期比較報表格式，綜合損益表則為兩年當期(季)及兩年期初累計至該季之四期比較綜合損益表格式。

此格式與習慣月結特性，存在著重大關聯性，善用則月結財務與管理雙重目的均可滿足，不善用則重複結轉，尤其合併報表，涉及匯率轉換，有平均匯率，也有期末匯率的引用，更也有交易當時匯率引用的情況。以第二季為例，4-6 月的平均匯率，與 1-6 月的平均匯率是不同的，結算的損益數字第二季與累計到第二季的損益數字是否能允當表達其損益狀況，是財務報表的重大成果。

會計系統一般只著眼於一會計年度的交易處理與報表顯示，對於比較報表則仍須人工加工處理，而合併報表則無法延續 ERP 的協助，都需要額外的人工處理，多期報表更會花費更多的會計人力，本課程以簡化會計人力，完成合併報表多期比較之需要，設計彈性下拉選單，使會計人員以最有效率的方法，完成財務報表及合併財務報表，快速完成財務與管理多目的報表需求為目標。

▶ 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、年度月試算表採樞紐或函數製作差異與優缺 | 五、彈性比較財務報表設計技巧 |
| 二、如何透過試算表製作報表或動態更新報表 | 六、合併報表多年度比較財務報表 |
| 三、比較財務報表製作技巧 | 七、合併報表動態比率分析與圖形分析 |
| 四、兩年比較財務報表製作技巧 | |

▶ 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

永續供應鏈管理實務分析

▶ 訓練時間：115/08/17(一) 14:00-17:00

▶ 訓練目標：

- 一、解析國際供應鏈 ESG 法規 (如歐盟 CSDDD、RBA 等) 對企業的影響。
- 二、建立供應鏈風險管理架構，精確辨識供應商之環境、社會與治理風險。
- 三、掌握供應鏈議合與稽核實務，提升供應商永續績效與韌性。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--|-------------------------------|
| 一、國際趨勢：分享特定產業品牌商 ESG 採購要求與國際供應鏈法規發展動態 | 三、議合輔導：從被動稽核到主動輔導—如何協助供應商落實管理 |
| 二、風險評估：供應商風險分級管理與盡職調查 (Due Diligence) 實務 | |

▶ 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

企業員工獎酬工具暨相關稅務處理

▶ 訓練時間：115/08/18(二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--------------|-----------------|
| 一、傳承計畫淺談 | 三、員工獎酬計畫規範暨稅務處理 |
| 二、員工獎酬計畫法令更新 | 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：115/08/18(二) 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資深會計師、

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

Deloitte AP Quality Super Coaching Program Leader、IFRS S1/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。

從財務三表連動的閱讀分析掌握企業經營動態

▶ 訓練時間：115/08/19(三) 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 | 七、財務三表相互動能關係中的二大假象科目 |
| 二、現金、淨利與資產負債相互關係的影響 | 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 |
| 三、財務三表的關聯性邏輯與相互間的動能關係 | 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 |
| 四、閱讀財務三表內容的重點掌握 | 2. 資產效率讓財務三表的動能呈現更實在 |
| 五、財務三表動能關係掌握企業經營的三大主軸事項 | 3. 損益與資金來源不同導致資產與權益投資報酬差異 |
| 1. 經營最高目標促使財務三表動能關係的力道 | 4. 企業兩大槓桿度顯示風險的程度變化 |
| 2. 損益效能的呈現 | |
| 3. 資產內部控管的效率提升 | 九、Q&A |
| 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 | |

▶ 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

AI 如何協助企業決策

▶ 訓練時間：115/08/19(三) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--------------------|-------------|
| 一、企業如何面對 AI 新時代 | 四、AI 導入成效評估 |
| 二、AI 的風險與治理 | 五、Q&A |
| 三、企業導入 AI 的策略與具體作法 | |

▶ 適合對象：

企業經營者、中高階主管、AI 人工智慧領域人員及主管，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

李喬中 專案協理

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所顧問業務服務部門專案協理

【學歷】國立成功大學機械工程學系博士

【專業資格】ISO14064-1:2018

【專長】主要負責企業內部 AI 用例規劃與開發 / 數位轉型用例藍圖規劃與管理 / 數位轉型文化塑造與人才數位能力提升與推廣 / 前沿科技的探勘與內部應用場景挖掘 / 國內外產官學研合作計畫案申請、執行；其過往研究深耕工具母機的單機智慧化 / 加工參數最佳化 / 關鍵零組件維保策略改善，協助工具機廠商整合並提升加值服務；實際參與專案包含：燈塔工廠認證 / FAI 檢測(AI 專案) / DL 人員動作識別(AI 專案) / 全球製造工藝領域數位轉型願景藍圖與用例規劃等專案。

客戶信用與應收帳款管控實務

▶ 訓練時間：115/08/20(四) 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控管及分析能力。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

1. 客戶信用管控與經營績效之關係
2. 企業信用管理常見的問題
3. 客戶信用管理之內涵
4. 客戶信用管理的基本考量

二、客戶徵信

1. 企業信用管理的流程與步驟
2. 客戶信用風險評估注意事項
3. 客戶信用風險變化的徵兆
4. 非財務工具指標及話術在徵信的運用

三、信用管理工具

1. 客戶信用評估方式、額度設定與追蹤管理
2. 企業信用管理工具之運用
3. 如何善用金融工具規避應收帳款風險
4. 企業應收帳款管理制度建議做法

四、收款作業處理技巧

1. 中小企業應收帳款管理常見的缺失
2. 一般常見應收帳款催收問題
3. 如何成功收回應收帳款
4. 應收帳款催收關鍵時刻的心法及做法

五、Q&A

▶ 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

員工薪資扣繳暨勞健保法令規定及申報實務

▶ 訓練時間：115/08/20(四) 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。

境外公司投資架構解體風暴與資產合規調整實戰

▶ 訓練時間：115/08/21(五) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

過去二十年，透過維京 (BVI)、開曼 (Cayman)、薩摩亞等境外公司持有存款、上市櫃股票、未上市股權、甚至國內外不動產，是台商與高資產族群隱匿資產與遞延稅負的黃金標準。然而，國際反避稅浪潮已築起天羅地網：摧毀空殼公司的《經濟實質法 (ES)》、將金融隱私看光光的《共同申報準則 (CRS)》機制、以及全面穿透課稅的《受控外國公司 (CFC) 制度》，三大法案合擊，已讓境外公司從「避風港」變成引爆稅務危機的「定時炸彈」！

本課程直擊境外架構的「穩定性臨界點」，將系統化剖析境外公司持有四大核心資產 (金融商品、上市/未上市股權、海內外不動產、家族傳承資產) 的法規地雷與國稅局查核軌跡。更重要的是，本課程將探討「合規重組架構、緊急退場機制」，從架構重組、跨境資金減資回流、到對接家族信託的實務路徑，協助投資經辦、財務主管、理專與高資產主，在風暴中安全降落，重新佈局下一個二十年的資產安全防線。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--|---|
| <p>壹、三法案合擊下的「境外架構解體風暴」與穩定性總體檢</p> <p>一、國際租稅透明化三箭與台商的生存危機</p> <ol style="list-style-type: none">1. 經濟實質法 (ES)：相關活動判準、純控股與非純控股的跨國維運成本與清算風險評估2. 共同申報準則 (CRS)：跨境資訊交換的「蛛絲馬跡」，國稅局如何穿透並掌握3. 反避稅 CFC 新制：穿透式課稅的法理邏輯，打破「不分配、不課稅」的舊思維 <p>二、境外架構穩定性「脆弱度」自我量化體檢</p> <ol style="list-style-type: none">1. 檢視現存境外公司 (紙上公司) 的註冊地法規變更 (如 BVI 財務報表申報新制)2. 如何評估一個境外架構該「繼續留著維護」、「進行結構重組」還是「直接辦理清算退場」？ <p>貳、CFC 實務申報攻防與財務穿透核心地雷</p> <p>一、CFC 盈餘歸課與豁免條款的「灰色地帶」精準判讀</p> <ol style="list-style-type: none">1. 斷點切割：2023 年前遞延盈餘潛在曝險、2023 年後當年度盈餘的歸課實務2. 微型利潤豁免：當年度盈餘未達 NTD 700 萬的「實質防線」 | <p>參、跨境金融資產與上市/未上市股權持有架構的穩定性解析</p> <p>一、金融資產 (存款、理財商品、海外基金、股票) 持有模式體檢</p> <ol style="list-style-type: none">1. 銀行對境外帳戶 (OBU) 進行 CRS 身分識別時，「主動非金融實體 (Active NFFE)」與「被動非金融實體 (Passive NFFE)」分類的命運差異2. 洗錢防制法大天眼：國際洗防體系下的紅旗警示 <p>二、股權資產 (未上市股權、上市櫃股票) 持有模式與實質稅負</p> <ol style="list-style-type: none">1. 股權架構對比：「個人直接持有」vs「境外公司間接持有」的隱密性盲點與查核路跡2. 外資身分迷思：利用境外公司返台投資 (假外資) 的稅務定性與股利就源扣繳稅負爭議3. 轉讓地雷：處分境外公司股權 (間接轉讓境內資產) 的財產交易所得稅、證券交易稅與反避稅案例 (如：刻意製造境外虧損沖抵不合法利潤) <p>肆、境外公司持有海內外不動產架構的生存空間</p> <p>一、法規鎖喉與持有架構的脆弱性</p> |
|--|---|

3. 實質經營活動豁免：設立有形營業場所與僱用員工的「實質認定」防線
- 二、財務底牌的曝險與合規攻防
 1. 辦理 CFC 申報時，法定必須檢附的「經會計師簽證財務報表」隱藏哪些財務秘密？
 2. 境外公司帳務不全、無從簽證時，面臨的稅務推計課稅與罰鍰風險。
- 叁、跨境金融資產與上市/未上市股權持有架構的穩定性解析
 - 一、金融資產（存款、理財商品、海外基金、股票）持有模式體檢
 1. 銀行對境外帳戶（OBU）進行 CRS 身分識別時，「主動非金融實體（Active NFFE）」與「被動非金融實體（Passive NFFE）」分類的命運差異
 2. 洗錢防制法大天眼：國際洗防體系下的紅旗警示

1. 《平均地權條例》私法人購屋許可制對境外公司在台置產、傳承架構的實質衝擊
2. 房地合一重擊：境外法人出售在台不動產（或實質等同不動產之股權轉讓）重稅架構
- 二、不動產架構維運與融資風險決策
 1. 境外公司向境內銀行進行不動產融資借款，利息支出在營所稅及 CFC 認列限制
 2. 資產結構調整時，「兼營營業人」模式對集團整體營業稅、房地稅的連動衝擊
- 伍、架構重組或安全退場機制
 - 一、境外公司清算與退場：如何合法辦理境外公司註銷，並將海外資金合規匯回台灣（資金來源定性分析：本金、海外所得、盈餘之判定）。
 - 二、減資回流與架構扁平化：切斷不必要的租稅天堂多層次架構，降低 ES 與 CFC 稅務維護成本。
 - 三、對接法遵合規：如何將境外資產合法導入符合國際洗防與反避稅規範。

► 適合對象：

企業經營者、中高階管理者、營運策略、投資經辦、財會/稅務人員及主管、理專與高資產主、或對本議題有興趣者

► 主講人：

張淵智 老師

企業關係人交易管理：法律遵循、公司治理與風險控管

► 訓練時間：115/08/21(五) 14:00-17:00

► 訓練綱要：

- | | |
|-------------------|-----------------|
| 一、關係人交易的法律與治理意涵 | 四、企業風險控管與內控制度建置 |
| 二、企業如何辨識關係人交易風險 | 五、實務案例解析與風險借鏡 |
| 三、關係人交易的法律遵循與決策程序 | 六、常見爭議與企業實務建議 |

► 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/法遵、風控等相關人員，或對本議題有興趣者

► 主講人：

林子強 律師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所法務長辦公室律師

【學歷】美國維吉尼亞大學法學碩士、東吳大學法學士

【專業資格】中華民國律師、美國紐約州律師

【專長】具備多年企業法務與爭議處理實務經驗，長期協助企業處理契約談判、個資保護、證券交易法法規法遵及內部治理、勞動法及商務風險管理議題，並能以實務案例協助非法律背景聽眾理解法律風險

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：115/08/24(一) & 115/08/25(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 | 九、關係人交易依影響特性分類—參數化自動作業模板設計 |
| 二、準備資料決定工作底稿設計效益 | 1.關係人交易&沖銷分錄：分錄標準化 |
| 三、關係人交易與沖銷分錄，自我平衡的特性 | 2.關係人交易&沖銷金額：參數化與公式化 |
| 四、ERP 單據進→程式計算→自動傳票出的原理架構 | 3.模擬測試 |
| 五、Excel 參數進→動態連結→函數+公式自動完成 | 4.移入工作底稿 |
| 六、會計分錄 單據進→動態連結→自動傳票出 | 5.更新當期交易數字自動關聯完成編製 |
| 七、合併報表 關係人交易→自動沖銷的設計套用技巧 | 十、合併報表股權交易編製 |
| 八、關係人交易依其影響特性分類： | 十一、合併報表參數化編製演練(商品交易) |
| 1.股權交易-永久性影響 | 十二、合併報表參數化編製演練(商品交易+財產交易) |
| 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 | |

▶ 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

用 AI 打造不爆炸的工作節奏

▶ 訓練時間：115/08/25(二) 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

業務主管工作必備法律實務知識

▶ 訓練時間：115/08/26(三) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

業務主管不管從事行銷或營業活動，終究是為了將企業的產品或服務給銷售出去。過程中難免遇到合約磋商、訂約、變更、付款條件、驗收、客訴、呆滯料、爭議處理甚至訴訟糾紛等問題，如有不慎，輕則造成公司損害，重則法律責任攬身。本課程講師除具備兩岸律師資格外，並曾任上市櫃公司業務處級主管，在本職學能上更能切合相關議題，與學員討論業務主管工作所必備的法律實務知識與技巧。另本課程也將就營業秘密、競業禁止及與業務工作有關的智慧財產權做一說明，期望與會學員課後能更進一步提升自我工作技能。

▶ 訓練綱要：

- 一、合約的磋商與簽訂
 1. 意向書或備忘錄的法律效力
 2. 長期交易合作的基本運作模式
 3. 應認識的商務合約主要條款
 4. 補充協議的法律效力
 5. 經銷與代理的差異
 6. 授權金與權利金 (royalty) 的差異
- 二、交易階段
 1. 預估訂單與備料要求的法律效力
 2. 訂單變更的處理
 3. 驗收爭議的處理(含不良品退換返工問題)
 4. 客訴賠償要求處置 (直間接及第三方損失)
 5. 呆滯料件及貨品的處理
 6. 定金與違約金的約定
- 三、應收帳款處理
 1. 國內與國際貿易支付工具的選擇
 2. 信用管理制度的建立
 3. 應收帳款的催收 (含認識出口信用保險)
- 四、合約爭議與處理
 1. 爭議處理與解決管道的選擇
 2. 兩岸與跨境商務糾紛的處理方式
- 五、其他重要業務法律議題
 1. 營業秘密保護與競業禁止
 2. 保密協議的重點
 3. 與業務有關智慧財產權的基本知識
- 六、業務主管或有法律責任
 1. 廉潔承諾與商業賄賂
 2. 惡意挖角或跳槽

▶ 適合對象：

業務主管、稽核主管、法務主管、其他高管人員及負責人，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

陳彥文 律師

營業稅觀念建立及必學重點解析

▶ 訓練時間：115/08/26(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

半導體供應鏈佈局東協應掌握的政策趨勢與稅務議題

▶ 訓練時間：115/08/26(三) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--------------------------------|-------------------------|
| 一、東協半導體產業概況 | 三、關稅議題對東協供應鏈佈局影響 |
| 二、重點國家投資獎勵政策介紹
(泰國、馬來西亞、印尼) | 四、全球最低稅負制對東協國家投資獎勵政策的影響 |
| | 五、台商跨境投資常見稅務議題與實例解析 |

▶ 適合對象：

有意前往東協各國投資或已在東協成員國營運企業之主管與經理人，或對本議題有興趣者

▶ 主講人：

洪以文 會計師

【現任】勤業眾信聯合會計師事務所稅務與台商全球佈局服務會計師

【學歷】國立政治大學企業管理系

【專業資格】中華民國會計師、中華民國證券分析師、專責報關人員、科學園區保稅業務人員、

AEO 供應鏈安全專責人員

【專長】洪以文於 2011 年加入勤業眾信，迄今已累計近 15 年的專業服務經驗，在企業稅務諮詢、移轉訂價、跨境投資諮詢、審計等領域皆有豐富經驗，客戶產業遍及高科技業、消費品、汽車業、服務業、電子商務與電信通訊等產業，擅長提供整合性稅務服務與解決方案。也同時帶領新竹稅務部團隊，服務科技產業客戶。

洪以文曾於 2019 至 2022 年派駐 Deloitte 泰國會員所稅務部及全球華人服務部(Chinese Services Group, CSG)，協助至泰國投資經商之台商與華商取得 Deloitte 之專業服務，善於協調各專業服務團隊提供一站式解決方案，並運用在地實務經驗協助企業落實投資計畫。已協助多家企業泰國投資架構規劃、投資獎勵評估與申請、稅務與外商投資諮詢等服務，協助企業順利開展泰國業務。

【實 體 課 程】

年度預算編製與控管實務

▶ 訓練時間：115/08/14(五) 09:30-16:30

▶ 訓練目標：

- 一、建立預算與目標結合運用的基本概念，達到規劃、溝通與協調以及合理配置資源的目的。
- 二、掌握年度預算編製、彙總及審查的要領，並透過預算差異分析報表及費用預算控管的實務技巧，避免費用浪費與超支，以達成公司與事業部的營運目標。

▶ 訓練綱要：

- | | |
|--|--|
| <p>一、預算基本概念</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 預算的功能 2. 預算的 6W 3. 預算管理的範圍 4. 預算對行為的影響 5. 影響預算編製準確性的因素 6. 預算與目標管理的結合運用 7. 成功預算的法則 <p>二、年度預算編製要領</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 整體預算的架構 2. 預算編製程序與預算假設 3. 銷售預算編製要領 4. 生產預算編製要領 5. 採購預算編製要領 6. 營收與毛利預算編製要領 7. 人事費用預算編製要領 8. 資本支出預算編製要領 9. 部門費用預算編製要領 10. 預計財務報表的編製要領 | <p>三、如何進行預算審查</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 預算審查的準備工作 2. 建立標準的預算審查程序 3. 召開預算審查會議注意事項 4. 對部門主管提出的預算進行評價 <p>四、預算的執行與控制</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 預算執行的配合條件 2. 預算控制的目的 3. 資本支出的事中控制 4. 費用預算控管的實務技巧 5. 差異分析報表編製與改善對策 6. 預算修正的原因與原則 <p>五、案例演練與分析</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 避免或降低主管虛報預算的作法 2. 編製與審查銷售預算應該考量的因素 3. 費用預算編製與審查注意事項以及避免費用超支作法 |
|--|--|

▶ 適合對象：

會計部門人員及主管、預算編製部門主管、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

營所稅申報後就結束？您應該知道的補充說明

▶ 訓練時間：115/08/18(二) 14:00-17:00

▶ 訓練綱要：

- 一、第一次回覆就上手-回應技巧及注意事項
- 二、知彼知己
 - 1. 常見申報錯誤
 - 2. 常見補充說明內容
 - 3. 常見案例解析

▶ 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：

周正國 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】國立政治大學財政系學士

【專業資格】中華民國會計師

【專長】企業及個人稅務諮詢、企業併購規劃及諮詢、營所稅簽證申報查核、移轉訂價報告、稅務行政訴訟

活用財務績效評估及運用技巧

▶ 訓練時間：115/08/25(二) 09:30-16:30

▶ 訓練綱要：

- 一、財務績效評估概念
- 二、財務績效評估的經營意義
- 三、企業的階段性經營績效探討
- 四、績效評估如何數據化
- 五、績效評估規劃必備的財務知識
 - 1. 看懂財報中績效項目及指標
 - 2. 管理數據及 BEP 的績效評估運用
 - 3. 找出及確認財務績效評估的著力點
 - 4. 未來績效預估的 NPV 及 IRR 概念
 - 5. 平衡計分卡及 EVA 概念
- 六、財務績效指標設定
 - 1. 策略需求及分析
 - 2. 衡量指標在市場經營及管理的含金量
 - 3. 部門任務與財務績效的關聯性
 - 4. 個人與部門所能控管的績效指標
- 七、財務績效指標結構規劃
 - 1. 單一及複合性指標
 - 2. 指標的評估效能及共震度
 - 3. 設定財務績效指標權數
 - 4. 財務績效評估的高效方案與平衡規劃
- 八、如何提升財務績效的方案
 - 小學堂大講師—我的體會及分享

▶ 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

115.08 月報名表

E-mail 報名: bettyktu@deloitte.com.tw ;
flitsai@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	☐ 三聯：統一編號_____ 發票拆____張,金額分別為____及____ ☐ 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	☐ 銀行櫃檯匯款 ☐ 網路銀行轉帳 ☐ 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	☐ 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> ☐ 本所簽證客戶(9 折)，會計師姓名_____ ☐ 使用 VIP 儲值點數，公司名稱_____ ☐ 勤眾人 ☐ 其他_____(如：課程抵用券...等)					☐ 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		
☐ 1.DM ☐ 2.勤業眾信通訊 ☐ 3.勤業眾信官網 ☐ 4.電子報 ☐ 5.朋友介紹 ☐ 6.其它				<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) ☐ 同意,請為我加入 ☐ 同意,定期已收到/已訂閱 ☐ 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。」