

南臺科技大學 106 學年度第 1 學期課程資訊

課程代碼	A0D13502
課程中文名稱	租稅申報實務
課程英文名稱	Tax Filing Practice
學分數	3.0
必選修	選修
開課班級	四技會資三乙
任課教師	侯委晉
上課教室(時間)	週一第 6 節(N001) 週一第 7 節(N001) 週一第 8 節(N001)
課程時數	3
實習時數	0
授課語言 1	華語
授課語言 2	
輔導考照 1	
輔導考照 2	
課程概述	1、介紹綜合所得稅、營業稅及營利事業所得稅之申報實務。 2、講授上述三種主要租稅之申報程序，以及實務上之操作。 3、講授上述三種主要租稅之申報書表之填寫方法及注意事項。 4、介紹記帳士考試。
先修科目或預備能力	
課程學習目標與核心能力之對應	※編號，中文課程學習目標，英文課程學習目標，對應系指標 ----- 1.營業稅及所得稅簡介，--，12 服務學習 2.營業稅及所得稅租稅主體，--，1 會計知識 3.營業稅及所得稅租稅客體，--，1 會計知識 4.營業稅及所得稅稅額計算，--，3 會計實務 5.營業稅及所得稅稽徵程序及罰則，--，11 人文素養 6.兩稅合一及所得基本稅額條例，--，1 會計知識
中文課程大綱	1、綜合所得稅申報實務(一)：綜合所得稅之課徵範圍及所得類別。 2、綜合所得稅申報實務(二)：綜合所得之計算、結算申報及稽徵程序。 3、營利事業所得稅申報實務(一)：介紹營利事業所得稅之課徵範圍及暫繳申

	<p>報。</p> <p>4、營利事業所得稅申報實務(二)：介紹營利事業所得稅之結算申報、決算申報及清算申報。</p> <p>5、營利事業所得稅申報實務(三)：介紹營利事業所得稅之兩稅合一及未分配盈餘申報。</p> <p>6、營利事業所得稅申報實務(四)：介紹營利事業所得稅之股東可扣抵稅額帳戶。</p> <p>7、營業稅申報實務(一)：介紹營業稅之課徵範圍及統一發票之使用、扣繳暫繳與未分配盈餘之處理作業及申報實務。</p> <p>8、營業稅申報實務(二)：介紹營業稅之憑證管理及營業人身份變更。</p> <p>9、營業稅申報實務(三)：介紹營業稅之銷售額認定、申報、扣抵與退稅。</p>
英/日文課程大綱	
課程進度表	<p>第01週 第一章 綜合所得稅申報實務</p> <p>第02週 第一章 綜合所得稅申報實務</p> <p>第03週 第二章 加值型及非加值型營業稅申報實務</p> <p>第04週 第二章 加值型及非加值型營業稅申報實務</p> <p>第05週 第二章 加值型及非加值型營業稅申報實務</p> <p>第06週 第三章 營利事業所得稅之計算與稽徵程序</p> <p>第07週 第三章 營利事業所得稅之計算與稽徵程序</p> <p>第08週 第三章 營利事業所得稅之計算與稽徵程序</p> <p>第09週 期中考試</p> <p>第10週 第四章 營利事業所得稅申報實務</p> <p>第11週 第四章 營利事業所得稅申報實務</p> <p>第12週 第五章 兩稅合一申報實務</p> <p>第13週 第五章 兩稅合一申報實務</p> <p>第14週 第五章 兩稅合一申報實務</p> <p>第15週 第六章 所得基本稅額條例</p> <p>第16週 第六章 所得基本稅額條例</p> <p>第17週 第六章 所得基本稅額條例</p> <p>第18週 期末考試</p>
教學方式與評量方法	<p>※課程學習目標，教學方式，評量方式</p> <p>-----</p> <p>營業稅及所得稅簡介，課堂講授，筆試</p> <p>營業稅及所得稅租稅主體，課堂講授，筆試</p> <p>營業稅及所得稅租稅客體，課堂講授，筆試</p> <p>營業稅及所得稅稅額計算，課堂講授，筆試</p> <p>營業稅及所得稅稽徵程序及罰則，課堂講授，筆試</p> <p>兩稅合一及所得基本稅額條例，課堂講授，筆試</p>
指定用書	書名：租稅申報實務

	作者：陳妙香 李娟菁 書局：松根出版社 年份：2017 ISBN：978-986-6428-81-4 版本：17E
參考書籍	
教學軟體	
課程規範	