

国家税务总局税务干部学院（大连）

2022 年新增系列自主招生培训项目（一）

2022 年 6 月

国家税务总局税务干部学院（大连）

2022 年新增系列自主培训项目招生简章（一）

为服务税收中心工作大局，推进税务教育转型升级，税务干部学院大连校区立足税务岗位需要，突出实战导向，聚焦一线工作特点，研发推出有关财产行为税岗位、资源和环境税岗位以及退税减税类、税务稽查类、财务与会计类五个自主招生业务培训项目（详见附件1）。通过“讲+练+考”的培训模式，补短板，强弱项，切实提高相关岗位业务工作能力。现将有关事项说明如下：

一、培训安排

请登录“国家税务总局税务干部学院(大连)”官网,点击移动飘窗或关注“税务总局税务干部学院大连校区”微信公众号，点击“教育培训”，系统自动链接大连校区 2022 年新增自主招生培训项目安排（含项目计划书和时间安排）。

新冠肺炎疫情防控期间，各单位选派的参训学员应符合疫情防控有关政策和要求。

二、报名方式

单位派员参加培训，请统一组织报名。报名时间为自招生计划发布之日起至每期培训班报到日前 7 个工作日。报名时请登录“国家税务总局税务干部学院(大连)”官网(<http://www.dltaxedu.com>)，点击移动飘窗或“招生招聘-培训报名入口”，即可进入自主招生页面

并点击“报名”。报名成功后请继续在相应报名项目下下载“附件 2”，填报学员报名及接站信息表（表内有详细的填报说明）。

三、培训费用

按照《国家税务局系统培训费管理办法》（税总发〔2017〕15号）第八条、第九条有关规定，每人每天综合收取培训费用 550 元（含食宿、场地、资料、师资等费用，从报到日算起），学员应在入校报到当日现场缴费（支持公务卡、银行卡、支付宝、微信等多种方式），不支持事后结算培训费用。

单位名称：国家税务总局税务干部学院（大连）

银行账号：21201501900050003478-0002

开户行：大连市建设银行高新技术产业园区支行

四、接站安排

大连校区位于辽宁省大连市高新区数码路 41 号，学员可自行报到；如需接站，请填报接站信息，如未填报接站信息，则不安排接站。

已报接站信息的学员，报到当日可在各接站地点与接站人员联系，各接站点联系手机（仅限报到当日开通）为大连周水子机场 17604113292；大连北站 17604113238；大连站、码头、客车站 17604113236。报到当日接站地点：（机场—南航 A 出站大厅、其他航 B 出口大厅）、（大连站——南出站口）、（大连北站——北出口）、（虎跃——九州饭店门前）；出站后请注意标有“国家税务总局税务干部学院（大连）”的接站标志。

五、咨询电话

国家税务总局税务干部学院（大连）教务学工处

联系人：张老师、徐老师、施老师 、马老师、咸老师

联系电话：

0411-88126139; 88126070; 88126069; 88126117; 13332291313

传真电话：0411-88126116

电子信箱：dlswpx@163.com

附件：

- 1、大连校区 2022 年新增自主招生培训项目安排和项目计划书
- 2、大连校区学员报名表

国家税务总局税务干部学院（大连）

2022 年 6 月 14 日

国家税务总局税务干部学院（大连）

2022 年新增系列自主培训项目安排（一）

序号	项目名称	第一期		第二期		每期 天数	每期 人数
		报到 时间	返程 时间	报到 时间	返程 时间		
1	（新增）2022 年税务系统财产行为税岗位业务培训班	7.04	7.13	7.14	7.23	10	60
2	（新增）2022 年税务系统资源和环境税岗位业务培训班	7.04	7.13	7.14	7.23	10	60
3	（新增）2022 年税务系统退税减税类业务培训班	7.05	7.14	7.14	7.23	10	60
4	（新增）2022 年税务系统稽查岗位业务培训班	7.05	7.14	7.14	7.23	10	60
5	（新增）2022 年税务系统财务与会计类业务培训班	7.06	7.17	7.18	7.29	12	60

2022 年税务系统财产行为税岗位业务培训

项目计划书

一、培训对象

税务系统财产行为税条线干部

二、培训目标

立足财产行为税岗位需要，聚焦两办《意见》改革部署，结合组合式减税降费等总局重点工作，涵盖财产行为税各税种的政策规定、征管实务、涉税风险应对、重难点业务处理等系列内容。通过培训，夯实岗位知识基础，补短板，强弱项，突出系统性和实战导向，提高财产行为税业务能力和管理水平。

三、培训时间和地点

培训时间：共计 10 天

培训地点：国家税务总局税务干部学院（大连）线上或线下

四、课程设置

模 块	培训课程		培训时间 (天)	教学方法
党的理论与 党性教育 (0.75 天)	1. 习近平新时代中国特色社会主义经济思想		0.25	讲授+习题
	2. 习近平关于税收工作的重要论述		0.25	讲授+习题
	3. 学习贯彻《进一步深化税收征管改革意见》		0.25	讲授+习题
核心业务 (6.25 天)	基础 精讲 2.75	1. 房产税、城镇土地使用税政策解析与征收管理	0.25	讲授+习题
		2. 土地增值税政策解析与征收管理	0.5	讲授+习题
		3. 契税政策解析与征收管理	0.25	讲授+习题
		4. 印花税、城市维护建设税政策解析与征收管理	0.25	讲授+习题
		5. 财产行为税综合案例分析	0.5	讲授+习题

		6.财产行为税简并税费申报详解	0.5	讲授+习题
		7.土地增值税清算实务及审核要点	0.5	讲授+习题
	强化提升 3.5	1. 习近平新时代中国特色社会主义经济思想测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		2. 习近平关于税收工作的重要论述测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		3. 学习贯彻《进一步深化税收征管改革意见》测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		4.房产税、城镇土地使用税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		5.土地增值税测试+习题精讲	0.5	测试+讲授
		6.契税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		7.印花税、城市维护建设税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		8.财产行为税综合案例分析测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		9.财产行为税简并税费申报详解测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		10.土地增值税清算实务及审核要点测试+习题精讲	0.5	测试+讲授
		11.综合考试试卷串讲	0.5	讲授
其它安排 (3天)	1. 报到、返程		2	
	2. 纵合横通强党建 共筑营商新环境—高新园区税务局“税政企银学”党建创新联盟现场教学		0.5	
	3. 综合测试		0.5	
合计			10	

五、主要课程说明

(一) 习近平新时代中国特色社会主义经济思想

本专题围绕“练兵比武”教学目标要求，重点讲授这一思想如何全面系统深刻地回答了关于中国经济发展的根本立场、历史方位、指导思想等一系列理论和实践问题。引导参训学员深刻理解和把握习近平经济思想揭示了蕴含其中的内在逻辑和客观规律，并在指导实践中彰显出科学真理性和强大生命力，是做好新时代新阶段经济工作的根本遵循。

（二）习近平关于税收工作的重要论述

本专题紧密结合本次“练兵比武”教学目标要求，重点讲授和学习习近平总书记关于发挥税收在国家治理中的基础性、支柱性、保障性作用、深化财税体制改革，完善税收制度等八个方面主要内容，为参训学员指明新时代税收工作的主攻方向、重点任务和发展目标。对于参训学员做好税收发展和改革工作，高质量推进新发展阶段税收现代化提供根本遵循。

（三）学习贯彻《进一步深化税收征管改革意见》

本专题以学习贯彻两办《意见》精神和内容为主线，依据国家税务总局发布的落实《意见》的相关规定，讲授《意见》的重大意义，准确把握《意见》的主要内容和特点，重点讲解“十四五时期”进一步深化税收征管改革的战略要求，引导参训税务干部统一思想认识，提升政治站位，积极投身到深化税收征管改革的实践中。

（四）房产税、城镇土地使用税政策解析与征收管理

本专题基于我国现行房产税、城镇土地适用税的相关政策规定，主要从税制要素角度就其征税范围、纳税人、计税依据、税额计算、纳税义务发生时间、税收优惠等内容进行政策精讲以及梳理出征管难点，提升税务干部房产税、城镇土地使用税业务能力水平。

（五）土地增值税政策解析与征收管理

本专题以土地增值税税制构成要素为主线，重点介绍不动产征税范围、计税收入和扣除项目金额的确认，新房与旧房差异化征税方法，房地产开发企业土地增值税清算单位的确定和清算条件的适用，减免税优惠对象等，帮助税务干部全面梳理土地增值税重点政策，正确理解不同的评估价格在不同税收环节的运用方式，力求打破土地增值税政策难点，将政策要点与征管实务相结合。

（六）契税法政策解析与征收管理

本专题基于我国现行契税法的相关政策规定，主要从税制要素角度就契税法征税范围、纳税人、计税依据、税额计算、纳税义务发生时间、税收优惠等内容进行政策精讲以及梳理出征管难点，提升税务干部契税法业务能力水平。

（七）印花税法、城市维护建设税法政策解析与征收管理

本专题基于我国现行印花税法、城市维护建设税法的相关政策规定，主要从税制要素角度就契税法征税范围、纳税人、计税依据、税额计算、纳税义务发生时间、

税收优惠等内容进行政策精讲以及梳理出征管难点，提升税务干部印花税、城市维护建设税业务能力水平。

（八）财产行为税综合案例分析

本专题选取 2-3 个综合案例对案例中涉及的房产税、城镇土地使用税、契税、印花税、城市维护建设税等相关政策及征收管理进行分析，帮助学员掌握上述税种的难点和重点，提高综合分析能力，做到精确执法、精准监管。

（九）财产行为税简并税费申报详解

本专题主要讲授金税工程三期中财产行为税简并申报操作流程以及城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税、耕地占用税、资源税、土地增值税、契税、环境保护税、烟叶税等税种纳税申报重点事项，帮助学员掌握上述税种申报操作和税源明细表填报技巧。

（十）土地增值税清算实务及审核要点

本专题以房地产项目开发流程为主线，以项目开发过程中形成的表证单书为数据基础，以项目开发成本核算内容为重点，围绕土地增值额的计算，将影响清算结果的要素，包括通过不同方式取得项目开发用地成本的确认，前期工程费、基础设施配套费和开发间接费用的涵盖内容及如何与期间费用相区分，建筑安装工程费的发生与结算的票据处理，公共配套设施的认定及成本归集等。

（十一）“测试+习题精讲”系列课程**

财产行为税各税种测试+习题精讲采取“讲+练+考”模式，通过对重点知识模块、易混易错内容测试检验学习效果，以习题精讲方式帮助参训学员查漏补缺，全面扫除知识盲区，夯实岗位知识基础，切实提高对财产行为税业务的掌握熟练程度。

[返回](#)

2022 年税务系统资源和环境税岗位业务培训

项目计划书

一、培训对象

税务系统资源和环境税条线干部

二、培训目标

本项目紧密围绕资源税、环境保护税、车船税、烟叶税、耕地占用税等五大税种开展培训，涵盖政策精讲、征管实务、风险防控等系列内容，力求使参训学员熟练掌握环境资源税相关政策法规，准确处理环境资源税相关税种的申报审核等业务操作，切实提高业务能力，补短板，强弱项，系统化讲授加实战化引导，确保培训实效。

三、培训时间和地点

培训时间：共计 10 天

培训地点：国家税务总局税务干部学院（大连）线上或线下

四、课程设置

模 块		培训课程	培训时间 (天)	教学方法
党的理论与 党性教育 (1.25 天)		1. 学习贯彻《进一步深化税收征管改革意见》	0.25	讲授+习题
		2. 习近平新时代中国特色社会主义思想	0.25	讲授+习题
		3. 习近平关于税收工作的重要论述	0.25	讲授+习题
		4. 深入学习习近平生态文明思想 推进绿色税制建设	0.5	讲授+习题
核心 业务 (5.75 天)	基础精 讲模块 1.5	1. 资源税政策解析与征收管理	0.5	讲授+习题
		2. 环境保护税政策解析与征收管理	0.5	讲授+习题
		3. 车船税、烟叶税政策解析与征收管理	0.25	讲授+习题
		4. 耕地占用税政策解析与征收管理	0.25	讲授+习题
	强化提	1. 学习贯彻《进一步深化税收征管改革意见》测试+习题精讲	0.25	测试+讲授

	升模块 2.75	2. 习近平新时代中国特色社会主义思想测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		3. 习近平关于税收工作的重要论述测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		4. 资源税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		5. 环境保护税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		6. 车船税、烟叶税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		7. 耕地占用税测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		8. 综合考试试卷串讲	1	考试+讲授
	实战演练模块 1.5	1. 资源税风险防控与综合案例分析	0.5	讲授+案例
		2. 环境保护税风险防控与综合案例分析	0.5	讲授+案例
		3. 污染监测报告解析、两个公告与排污量估算法详解	0.5	讲授+案例
其它安排 (3天)	1. 报到、返程	2		
	2. 纵合横通强党建 共筑营商新环境—高新园区税务局“税政企银学”党建创新联盟现场教学	0.5		
	3. 综合测试	0.5		
合计			10天	

五、主要课程说明

(一) 学习贯彻《进一步深化税收征管改革意见》

本课程以学习贯彻两办《意见》精神和内容为主线，依据国家税务总局发布的落实《意见》的相关规定，讲授《意见》的重大意义，准确把握《意见》的主要内容和特点，重点讲解“十四五时期”进一步深化税收征管改革的战略要求，引导参训税务干部统一思想认识，提升政治站位，积极投身到深化税收征管改革的实践中。

(二) 习近平新时代中国特色社会主义思想

本课程围绕“练兵比武”教学目标要求，重点讲授这一思想如何全面系统深刻地回答了关于中国经济发展的根本立场、历史方位、指导思想、制度基础、发

展主线、根本要求、经济体系、发展道路、战略选择、对外开放、发展安全、根本保障等一系列理论和实践问题。引导参训学员深刻理解和把握习近平经济思想揭示了蕴含其中的内在逻辑和客观规律，并在指导实践中彰显出科学真理性和强大生命力。阐明习近平经济思想形成和发展于新时代中国特色社会主义经济建设的伟大实践，是党对中国特色社会主义经济建设规律的认识深化和理论创新的最新成果，是马克思主义政治经济学中国化新的理论飞跃，是做好新时代新阶段经济工作的根本遵循，是全面建成社会主义现代化国家的理论指南。

（三）习近平关于税收工作的重要论述

本课程以“读原文学原著悟原理”为授课特点，紧密结合本次“练兵比武”教学目标要求，重点讲授和学习习近平总书记关于发挥税收在国家治理中的基础性、支柱性、保障性作用、深化财税体制改革，完善税收制度、完善推动技术创新的税收政策，更好释放各类主体创新活力、发挥税收职能作用，坚决打好污染防治攻坚战、完善再分配调节机制，维护社会公平正义、减税降费政策措施落地生根，让企业轻装上阵、优化税务执法方式，改善营商环境、深化国际税收合作，完善全球经济治理等八个方面主要内容，为参训学员指明新时代税收工作的主攻方向、重点任务和发展目标。对于参训学员做好税收发展和改革工作，高质量推进新发展阶段税收现代化提供根本遵循。

（四）深入学习习近平生态文明思想 推进绿色税制建设

本课程旨在帮助学员系统掌握习近平生态文明思想的主要内涵，通过紧扣生态文明主题，梳理绿色税制的发展脉络以及当前存在的问题，引导学员提升站位加深领会，学会系统性思考完善和建构以资源税、环境保护税为主体的绿色税制发展路径，以进一步提升税务人员新时代税收治理能力。

（五）资源税政策解析与征收管理

本课程基于资源税政策规定，主要从税制要素角度就征税范围、纳税人、计税依据、税额计算、纳税义务发生时间、税收优惠等内容进行政策精讲，同时结合财产行为税合并申报的重难点展开分析，帮助学员及时了解政策和征管要求，进一步提高业务能力。

（六）环境保护税政策解析与征收管理

本课程以环境保护税的政策为主要内容，辅以环保税的发展历史和未来改革

趋势。对环境保护税的纳税人、征税范围、税率等税制要素进行梳理，借助例题对应纳税额的计算过程进行讲解，同时结合财产行为税合并申报的重难点展开分析，帮助学员及时了解政策和征管要求，进一步提高业务能力。

（七）车船税、烟叶税政策解析与征收管理

本课程基于我国现行车船税、烟叶税的相关政策规定，主要从税制要素角度就征税范围、纳税人、计税依据、税额计算、纳税义务发生时间、税收优惠等内容进行政策精讲以及梳理出征管难点，帮助学员进一步提高业务能力。

（八）耕地占用税政策解析与征收管理

本课程针对“比武练兵”，通过“知识点+习题”等形式，涵盖耕地占用税的政策解析、征管实务、争议处理、风险应对、稽查管理等内容。将耕地占用税中的易考点、易错点、新点、热点、难点等为学员进行政策梳理、重点强化、难点突破以及查漏补缺等，帮助学员进一步提高业务能力。

（九）资源税风险防控与综合案例分析

本课程在梳理资源税纳税申报常见风险点的基础上，选取若干典型案例进行风险分析，帮助学员深入理解资源税相关政策、树立风险防控意识、掌握风险分析思路和方法，进一步提高业务能力。

（十）环境保护税风险防控与综合案例分析

本课程通过对案例材料的深入分析，介绍环境保护税常见的风险问题，包括征税依据计算、适用税率判断、税收优惠条件评价、征收管理信息共享等，帮助学员熟悉环境保护税的日常风险管理和税务检查中应关注的重要问题，掌握处理这些问题的具体方法，进一步提高业务能力。

（十一）污染监测报告解析、两个公告与排污量估算法详解

本课程旨在帮助学员提升环境保护税业务的实战水平，使学员学会分析和解读自动监测报告、机构监测报告，从报告中读取信息并辅导纳税人填表。在此基础上，紧扣相关行业对生态环境部 16 号、24 号公告进行深度解读，并以实例结合对排污系数法、物料衡算法讲解，以提升学员融会贯通掌握的能力。

（十二）“测试+习题精讲”系列课程**

本系列课程采取“讲+练+考”模式，通过对重点知识模块、易混易错内容测试检验学习效果，以习题精讲方式帮助参训学员查漏补缺，全面扫除知识盲区，

夯实岗位知识基础，切实提高对环境资源税业务的掌握熟练程度。

[返回](#)

2022 年税务系统退税减税类业务培训

项目计划书

一、培训对象

税务系统征收管理、纳税服务、税务稽查等相关业务岗位干部

二、培训目标

通过培训，短时间内快速、全面提高税务干部各税费知识储备水平，精准全面掌握各项减税降费优惠政策；帮助税务干部做到“懂政策、会宣讲、能落实”，通过系统的学习与练习，查遗补缺、夯基固本，取得实效。

三、培训时间和地点

培训时间：共计 10 天

培训地点：国家税务总局税务干部学院（大连）（线上或线下）

四、课程设置

模 块	培训课程		培训时间 (天)	教学方法
核心业务（3.5 天）	新 的 组 合 式 税 费 支 持 政 策 及 其 他 减 税 政 策 解 析 模 块	1. 增值税支持政策及其他优惠政策精讲	0.5	讲授
		2. 企业所得税支持政策及其他优惠政策精讲	0.5	讲授
		3. 个人所得税支持政策及其他优惠政策精讲	0.25	讲授
		4. 财产行为税支持政策及其他优惠政策精讲	0.25	讲授
		5. 税费扣减及延缓缴纳政策精讲	0.25	讲授
	新 的 组 合 式 税 费 支	1. 增值税支持政策及其他优惠政策测试+习题精讲	0.5	测试+讲授
		2. 企业所得税支持政策及其他优惠政策测试+习题精讲	0.5	测试+讲授

	持 政 策 及 其 他 减 税 政 策 强 化 提 升 模 块	3. 个人所得税支持政策及其他优惠政策 测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		4. 财产行为税支持政策及其他优惠政策 测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
		5. 税费扣减及延缓缴纳测试+习题精讲	0.25	测试+讲授
相关业 务（3.5 天）		1. 增值税政策习题精讲	0.5	习题+讲授
		2. 消费税政策习题精讲	0.5	习题+讲授
		3. 企业所得税政策习题精讲	0.5	习题+讲授
		4. 个人所得税政策习题精讲	0.5	习题+讲授
		5. 财产行为税政策习题精讲	0.5	习题+讲授
		6. 社保费及非税收入政策习题精讲（含组合式税费支持政策）	0.5	习题+讲授
		7. 综合测试答疑	0.5	讲授
其它安 排 （3天）		1. 报到、返程	2	
		2. 纵合横通强党建 共筑营商新环境—高新园区 税务局“税政企银学”党建创新联盟现场教学	0.5	
		3. 综合测试	0.5	
合 计			10 天	

五、主要课程说明

（一）增值税支持政策及其他优惠政策精讲

本课程选取新的组合式税费支持政策中增值税的留抵退税政策、免征增值税政策、加计抵减政策、暂停预缴增值税政策等 8 项政策以及增值税其他优惠政策，重点分析适用对象、优惠内容以及纳税申报等内容，帮助学员精准掌握政策、运用政策和落实政策。

（二）企业所得税支持政策及其他优惠政策精讲

本课程主要讲授新的组合式税费支持政策中企业所得税相关政策，包括小型微利企业所得税减免政策，科技型中小企业研发费用加计扣除政策，中小微企业

设备器具加速折旧政策以及其他企业所得税优惠政策。通过讲授让税务干部能够迅速掌握政策要领。

（三）个人所得税支持政策及其他优惠政策精讲

本课程针对新出台和延续实施的有关个人所得税部分的政策进行了梳理，从享受主体、优惠内容、享受条件和注意事项等方面，重点介绍专项附加扣除政策、创业税费扣减政策、支持疫情防护救治政策、投资优惠政策和工资、薪金所得优惠政策等内容。帮助学员全面了解政策，进一步提升业务能力。

（四）财产行为税支持政策及其他优惠政策精讲

本课程聚焦助企纾困解难减税降费政策中涉及的财产行为税相关规定，梳理享受主体、优惠内容、适用条件等内容，对其中的重、难点问题展开深入分析，帮助学员全面了解财产行为税支持政策，进一步提升业务能力。

（五）税费扣减及延缓缴纳政策精讲

本课程主要讲授新的组合式税费支持政策中重点群体创业就业税费扣减政策、退役士兵创业就业税费扣减政策、制造业中小微企业延缓缴纳税费政策等，重点分析适用对象、条件、内容等，帮助学员精准掌握政策、运用政策和落实政策。

（六）增值税政策习题精讲

本课程基于我国现行增值税相关政策（不含新的组合税费支持政策）规定，通过习题方式对增值税税制要素的重点知识模块、易混易错内容进行政策精讲以及梳理出政策难点，全面扫除知识盲区，夯实岗位知识基础，切实提高对增值税业务的掌握熟练程度。

（七）消费税政策习题精讲

本课程主要通过习题解析引申知识点的方式将消费税相关政策进行学习和梳理。课程主要包括消费税纳税人与扣缴义务人、消费税征税范围与具体税目、消费税税率、消费税纳税环节、消费税计税依据、消费税应纳税额计算及消费税征收管理等，其中重点就消费税与增值税政策中相互联系的内容进行讲解与分析。

（八）企业所得税政策习题精讲

本课程根据比武练兵的大纲要求，有针对性的对企业所得税政策中的基础性重、难点问题进行讲授。采取围绕“习题+政策”的模式对重难点政策进行梳理，使培训学员更高效地掌握企业所得税重难点政策。

（九）个人所得税政策习题精讲

本课程围绕个人所得税的基本税制要素，针对政策的重点难点部分设计习题，习题主要内容包括：一是纳税人分类及其纳税义务；二是征税范围的内涵和外延；三是适用税率；四是各所得项目的费用扣除；五是重点优惠政策；六是申报缴纳规定等。帮助学员全面了解政策，进一步提升业务能力。

（十）财产行为税政策习题精讲

本课程针对“比武练兵”，以通过习题带出知识点的形式，将财产行为税中的易考点、易错点、新点、热点、难点等为学员进行政策梳理、重点强化、难点突破以及查漏补缺等。

（十一）社保费及非税收入政策习题精讲（含组合式税费支持政策）

本课程结合习题方式重点讲授“退税减税比武练兵项目”所涉及的社会保险费政策（包含组合式税费支持政策）。其中，社会保险费政策内容包括覆盖范围、社会保险费的计征、待遇等内容；组合式税费政策内容包括特困行业阶段性缓缴企业社会保险费政策、阶段性降低失业保险、工伤保险费率政策等。

（十二）“**测试+习题精讲”系列课程

本系列课程围绕新的组合式税费支持政策及其他优惠政策，由各主讲教师组题进行课堂测试，再根据测试结果，讲解分析试题。帮助学员进一步深入理解、运用各项减税降费政策，做到精细服务、精确执法。

[返回](#)

2022 年税务系统稽查岗位业务培训

项目计划书

一、培训对象

税务稽查岗位干部

二、培训目标

通过培训，使学员夯实稽查工作应具备的基础知识，熟练掌握稽查工作流程和管理要点，了解税收相关法律法规，厘清税收政策，更新财会知识；补短板，强弱项，讲练考相结合，强化知识的吸收和消化，切实提升税务稽查业务工作能力和岗位胜任力。

三、培训时间和地点

培训时间：共计 10 天

培训地点：国家税务总局税务干部学院（大连）线上或线下

四、课程设置

模 块	培训课程	培训时间 (天)	教学方法
党的理 论与 党性教 育 (1 天)	1. 习近平关于税收工作的重要论述	0.5	讲授+习题
	2. 学习贯彻党的十九届六中全会精神	0.5	讲授+习题
稽查管 理与 法律法 规 (2.5 天)	1. 税务稽查相关法律	1	讲授+习题
	2. 税务稽查案件办理程序规定	1	讲授+习题
	3. 税务稽查信息化	0.5	讲授+习题
税收政	1. 增值税、消费税政策精讲	1	讲授+习题

策（3天）	2. 企业所得税政策精讲	1	讲授+习题
	3. 个人所得税政策精讲	0.5	讲授+习题
	4. 土地增值税及其他税种政策精讲	0.5	讲授+习题
会计与相关业务（1天）	1. 会计准则与税法差异分析	0.5	讲授+习题
	2. 综合分析题演练（检查类、审理类）	0.5	讲授+案例
其它安排（2.5天）	1. 报到、返程	2	
	2. 纵合横通强党建 共筑营商新环境—高新园区税务局“税政企银学”党建创新联盟现场教学	0.5	
	3. 综合测试	晚间	
合计		10天	

五、主要课程说明

（一）习近平新时代中国特色社会主义思想

本专题围绕“练兵比武”教学目标要求，重点讲授这一思想如何全面系统深刻地回答了关于中国经济发展的根本立场、历史方位、指导思想、制度基础、发展主线、根本要求、经济体系、发展道路、战略选择、对外开放、发展安全、根本保障等一系列理论和实践问题。引导参训学员深刻理解和把握习近平经济思想揭示了蕴含其中的内在逻辑和客观规律，并在指导实践中彰显出科学真理性和强大生命力。阐明习近平经济思想形成和发展于新时代中国特色社会主义建设的伟大实践，是党对中国特色社会主义经济建设规律的认识深化和理论创新的最新成果，是马克思主义政治经济学中国化新的理论飞跃，是做好新时代新阶段经济工作的根本遵循，是全面建成社会主义现代化国家的理论指南。

（二）习近平关于税收工作重要论述

本专题以“读原文学原著悟原理”为授课特点，紧密结合本次“练兵比武”教学目标要求，重点讲授和学习习近平总书记关于发挥税收在国家治理中的基础性、支柱性、保障性作用、深化财税体制改革，完善税收制度、完善推动技术创

新的税收政策，更好释放各类主体创新活力、发挥税收职能作用，坚决打好污染防治攻坚战、完善再分配调节机制，维护社会公平正义、减税降费政策措施落地生根，让企业轻装上阵、优化税务执法方式，改善营商环境、深化国际税收合作，完善全球经济治理等八个方面主要内容，为参训学员指明新时代税收工作的主攻方向、重点任务和发展目标。对于参训学员做好税收发展和改革工作，高质量推进新发展阶段税收现代化提供根本遵循。

（三）学习贯彻党的十九届六中全会精神

本专题深刻把握全会精神，坚持正确的大历史观和党史观，透过《决议》时代背景，解析马克思主义中国化的“三次飞跃”，探究中国共产党百年奋斗的历史意义，解读中国共产党百年奋斗的十大历史经验。讲授三个问题：六中全会《决议》的时代背景；中共党史的四个时期；党百年奋斗的历史意义和基本经验。让学员领悟“过去我们为什么能够成功、未来我们怎样才能继续成功”，从而推动税务干部进一步统一思想、统一意志、统一行动，以更大的使命与担当投身于新时代的国家税收事业。

（四）税务稽查相关法律

税务稽查相关法律：本专题通过精讲考点与习题解析相结合的方式强化和提升学员对税收征管法及实施细则、行政处罚与行政许可、行政强制、行政复议、行政诉讼、刑法、司法解释及行政执法“三项制度”等税务稽查相关法律的理解与应用，夯实法律基础，提升执法水平。

（五）税务稽查案件办理程序规定

本专题主要内容包括税务稽查案源管理、检查管理、审理管理和执行管理的知识点梳理。以知识点串讲的方式，在深入解读文件规定的同时，将每个知识点下配套的习题进行关联分析，提示问题的重点、难点，旨在帮助学员全面、精准地掌握相关知识内容，并能够融会贯通地指导税务稽查工作实践。

（六）税务稽查管理制度

本专题主要内容包括行政执法“三项制度”、稽查风险内部控制、案件复查与一案双查、稽查质效管理和“双随机、一公开”等的知识点梳理。以知识点串讲的方式，在深入解读文件规定的同时，将每个知识点下配套的习题进行关联分析，提示问题的重点、难点，旨在帮助学员全面、精准地掌握相关知识内容，并能够融会贯通地指导税务稽查工作实践。

（七）税务稽查信息化

本专题根据两办《意见》目标要求，结合《税务稽查案件办理程序规定》与税务稽查相关重点工作，围绕税务稽查信息化建设、应用并向智慧稽查发展的趋势，将介绍相关概念、组成、意义和各项要求，结合税务稽查管理系统、查账技术等发展、现状与应用，重点掌握相关文件要求、管理系统与查账技术的主要功能、实施步骤、注意事项等方面的知识，精选题目，释难解惑，突破税务稽查信息化工作重点和难点问题，为税务稽查信息化业务知识体系形成打下良好基础，为业务测试提供知识储备。

（八）增值税政策精讲

本专题主要通过知识点精讲与习题演练相结合的方式将增值税相关政策进行学习和梳理。主要包括增值税纳税人与扣缴义务人、征税范围、税率、销售额的确定、进项税额（可抵扣、不得抵扣等）、应纳税额计算及征收管理等，其中重点是对增值税视同销售、差额计税、加计抵减、留抵退税、纳税义务发生时间等疑难问题进行解析。

（九）消费税政策精讲

本专题主要通过知识点精讲与习题演练相结合的方式将消费税相关政策进行学习和梳理。主要包括消费税纳税人与扣缴义务人、征税范围与具体税目、税率、纳税环节、计税依据、应纳税额计算及征收管理等，其中重点就消费税政策与增值税政策相互联系的内容加以解析。

（十）企业所得税政策精讲

本专题通过讲练结合方式精炼梳理企业所得税理论与业务知识点，可涵盖企业所得税纳税人判断、应纳税所得额确定、应纳税额计算等方面，帮助参训学员掌握或更新企业所得税收入、扣除、资产处理、税收优惠、征管要求等税种检查所需要的主要及常用税收政策，提升税务稽查人员对企业所得税稽查实战业务能力。

（十一）个人所得税政策精讲

本专题围绕基本的税费制要素，系统梳理个人所得税和非税收入的政策要点，针对在稽查过程中需要重点关注的政策要点设置习题，通过讲练结合的形式，把握稽查重点领域内各项税费的征收范围、税费计算和热点的优惠事项等内容。

（十二）土地增值税及其他税种政策精讲

本专题以土地增值税、契税、城镇土地使用税、房产税、印花税等税种税制构成要素为主线，重点介绍不动产相关税收的征税环节、征税范围、计税依据、征收方法和减免税优惠等，特别是房地产开发企业土地增值税清算条件的适用和扣除项目金额的确认，土地增值税中评估价格在不同税收环节的运用及新房与旧房的差异化征税方法等，帮助稽查干部全面梳理财产行为税重点政策，通过习题精讲力求打破政策难点，达到税务检查时对税种交叉政策的融会贯通。

（十三）最新企业会计准则精讲

本专题以介绍企业会计准则体系入手，梳理准则变化、分析对财务报告的影响，精讲准则的重难点及主要变化。税务稽查遵循的是国家税收法律法规以及统一的会计制度。会计准则既是税收制度的实现基础，也影响着税法的实现与税务稽查的实施，这就要求我们税务稽查人员掌握最新的企业会计准则。“十三五”时期企业会计标准持续完善，坚持与国际财务报告准则持续趋同的总基调，收入、金融工具等 11 项具体准则及 5 项准则解释修订印发并得到有效实施。

（十四）企业会计准则与税法差异分析

本专题以我国企业所得税会计核算模式入手，结合企业所得税年度纳税申报表附表《纳税调整项目明细表》，分别从收入类、扣除类、资产类、特殊事项调整项目梳理分析企业会计准则与税法的差异。企业会计准则用国际化的语言表达企业的财务状况、经营成果等，也新增加了与我国税法之间的差异，这就要求我们税务稽查人员充分做好税务稽查与企业会计准则的差异分析与衔接。

（十五）综合分析题演练（检查类、审理类）

本专题主要内容包括税务稽查检查管理和审理管理中作中的综合应用问题。以综合分析题作为模板，将税务稽查相关法律、管理制度融入分析题中，找准切入点和稽查中的痛点和难点，进行深入分析。旨在帮助学员学会税务稽查知识的综合分析能力和解决疑难问题的能力，更好地服务于税务稽查工作的实践。

[返回](#)

2022 年税务系统财务与会计类业务培训

项目计划书

一、培训对象

税务稽查、纳税评估、税源管理等业务岗位税务干部

二、培训目标

通过培训帮助参训学员系统了解企业日常经营过程中的财务与会计工作的主要内容；夯实税务干部的财务与会计知识基础，掌握重点难点涉税业务会计处理，为在税收工作中更加有效的应用财务数据，提升数据分析质效奠定基础。

三、培训时间和地点

培训时间：共计 12 天

培训地点：国家税务总局税务干部学院（大连） 线上或线下

四、课程设置

模 块	培训课程	培训时间 (天)	教学方法
财务部分 (2 天)	1. 财务管理理论	0.25	讲授+习题
	2. 财务预测和财务预算	0.25	讲授+习题
	3. 筹资与股利分配管理	0.25	讲授+习题
	4. 投资管理	0.5	讲授+习题
	5. 营运资金管理	0.25	讲授+习题
	6. 财务分析与评价	0.5	讲授+习题
会计部分 (6.5 天)	财务会计理论	0.25	讲授+习题
	流动资产（一）	0.25	讲授+习题

	流动资产（二）	0.25	讲授+习题
	非流动资产（一）	0.5	讲授+习题
	非流动资产（二）	1	讲授+习题
	流动负债（一）	0.5	讲授+习题
	流动负债（二）	0.5	讲授+习题
	非流动负债（一）	0.25	讲授+习题
	非流动负债（二）	0.25	讲授+习题
	所有者权益	0.25	讲授+习题
	收入	1	讲授+习题
	成本、费用	0.5	讲授+习题
	利润	0.25	讲授+习题
	所得税	0.25	讲授+习题
	会计调整	0.25	讲授+习题
	财务报告	0.25	讲授+习题
习题精讲 (1天)	财务部分	0.5	讲授
	会计部分	0.5	讲授
其它安排	1.报到、返程	2	

排 (2.5 天)	2.纵合横通强党建 共筑营商新环境—高新园区 税务局“税政企银学”党建创新联盟现场教学	0.5	
	3.综合测试	晚间	
合计		12 天	

五、主要课程说明

（一）财务管理理论

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍财务管理基本理论。讲解财务管理内容、财务管理目标、财务管理的环境等。本课程主要内容：一、货币时间价值的计算和资产的收益与收益率的计算；二、资产的风险及其衡量；三、资本资产定价模型。

（二）财务预测和财务预算

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍财务预测和财务预算。讲解资金需要量预测、利润预测、财务预测的基本含义和作用。本课程主要内容：一、资金需要量预测的方法；二、利润预测相关指标的计算。

（三）筹资与股利分配管理

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍筹资与股利分配管理。讲解筹资的分类、原则、方式及特点、股利分配政策、股利分配形式及程序等。本课程主要内容：一、各种资本成本的计算；二、杠杆效应的计算；三、最优资本结构决策方法。

（四）投资管理

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍投资管理。讲解投资管理的主要内容、固定资产投资管理、有价证券投资管理、公司并购与收缩等基本含义及特点。本课程主要内容：一、固定资产投资项目现金流量的估计；二、固定资产投资决策的各种方法；三、债券估价基本模型、股票估价基本模型。

（五）营运资金管理

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍营运资金管理。讲解营运资金管理的主要内容、包括现金管理、应收账款管理、存货管理、流动负债管理的目标及日常管理。本课程主要内容：一、营运资金的管理策略；二、最佳现金持有量的确定；三、应收账款成本的计算及信用政策；四、存货成本的计算及最

优存货量的确定。

（六）财务分析与评价

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍财务分析与评价。讲解财务分析的意义和内容、基本财务分析、综合分析与评价的各项指标计算及其内容。本课程主要内容：一、偿债能力分析；二、资产质量状况分析；三、盈利能力分析；四、经济增长状况分析；五、获取现金能力分析；六、上市公司特殊财务分析的各项指标计算以及杜邦分析法。

（七）财务会计理论

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍财务会计基本理论。讲解财务会计目标、会计基本假设和会计基础，财务会计要素及其确认、计量和报告。我国企业财务会计核算规范及其信息质量要求，企业破产清算会计。本课程主要内容：一、会计基本假设；二、财务会计的计量属性；三、破产清算的计量属性。

（八）流动资产（1）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍流动资产中货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等流动资产以及外币业务的核算。本课程主要内容：一、其他货币资金的核算；二、应收票据贴现及其账务处理；三、应收账款的范围、计价及其账务处理；四、应收款项减值的判断、确定及其账务处理；五、以公允价值计且其变动计入当期损益的金融资产的确认、计量及其账务处理；六、外币业务的会计核算。

（九）流动资产（2）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍存货的确认和计量、清查的核算。本课程主要内容：一、存货的初始及后续计量；二、存货的期末计量及其账务处理。

（十）10. 非流动资产（1）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍固定资产、无形资产等非金融资产的核算。本课程主要内容：一、固定资产的计量、取得的账务处理；二、固定资产折旧的范围、方法及其账务处理；三、固定资产处置的方式及其会计处理；四、无形资产的确认与计量、无形资产取得、摊销、处置和报废的核算；五、资产减值损失的账务处理；六、持有待售的非流动资产或处置组的计量；七、投

资性房地产业务的账务处理。

（十一）非流动资产（2）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍金融资产的核算。本课程主要内容：一、以摊余成本计量的金融资产的账务处理；二、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的账务处理；三、长期股权投资取得的核算；四、长期股权投资核算的成本法、权益法、长期股权投资核算方法转换；五、长期股权投资处置和期末计量。

（十二）流动负债（1）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍金融负债的核算。本课程主要内容：一、应付账款和应付票据的账务处理；二、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的账务处理；三、应付利息、应付股利和其他应付款的账务处理。

（十三）流动负债（2）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍应交税费、应付职工薪酬的核算。本课程主要内容：一、增值税、消费税、其他税费的账务处理；二、应付职工薪酬的确认和计量及账务处理；三、以现金结算的股份支付形成的应付职工薪酬的账务处理。

（十四）非流动负债（1）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍借款费用的核算。本课程主要内容：一、借款费用的确认和计量；二、借款费用的账务处理。

（十五）非流动负债（2）

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍债务重组、应付债券、其他长期负债、预计负债的核算。本课程主要内容：一、债权人和债务人的会计处理；二、应付债券发行、利息费用和偿还的账务处理；三、应付可转换公司债券的账务处理；四、长期借款、长期应付款的核算；五、预计负债的账务处理。

（十六）所有者权益

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍所有者权益核算的基本要求、实收资本和其他权益工具的核算、资本公积和其他综合收益的核算、留存收益的核算。本课程主要内容：一、有限责任公司实收资本、股份有限公司股本的

账务处理、企业增资和减资的账务处理、库存股及其账务处理；二、资本公积的账务处理、其他综合收益的内容及其账务处理；三、盈余公积的账务处理。

（十七）收入

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍收入的核算。本课程主要内容：一、收入的确认；二、收入的计量；三、特定交易的会计处理；四、合同成本的会计处理。

（十八）成本、费用

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍讲解产品成本和期间费用的核算。本课程主要内容：一、制造企业生产费用在完工产品和在产品之间的归集和分配方法；二、管理费用、销售费用、财务费用的核算。

（十九）利润

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍利润的核算。本课程主要内容：一、资产减值损失、公允价值变动损益、投资收益、资产处置收益、营业外收入、营业外支出等的核算；二、政府补助的核算；三、利润总额及利润分配的核算。

（二十）所得税

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，讲解所得税会计的理论基础及会计核算。本课程主要内容：一、资产、负债的计税基础及暂时性差异；二、递延所得税资产及递延所得税负债的确认与计量。

（二十一）会计调整

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，讲解会计调整的核算。本课程主要内容：一、会计政策变更；二、会计估计变更；三、前期差错更正；四、资产负债表日后事项的会计处理。

（二十二）财务报告

本专题结合本次“练兵比武”教学目标要求，介绍财务报告的基本内容。本课程主要内容：一、资产负债表的格式、内容和编制方法；二、利润表的格式、内容和编制方法；三、现金流量表的格式、内容和编制方法；四、所有者权益变动表的格式、内容和编制方法；五、财务报表附注。

[返回](#)