

## 103-2 大葉大學 完整版課綱

### 基本資料

課程名稱	所得稅及營業稅申報實務	科目序號/代號	1998 / ATM4055
必選修/學分數	選修 /3	上課時段/地點	(四)234 /B407
授課語言別	中文	成績型態	數字
任課教師 / 專兼任別	楊秉森 / 專任	畢業班/非畢業班	畢業班
學制/系所/年班	大學日間部 / 會計資訊學系 / 4年1班		

### 課程簡介與目標

1. 運用相關觀念於各種租稅的研究中
2. 了解所得稅與營業稅的租稅客體與納稅義務
3. 了解所得稅與營業稅之應納稅金額計算
4. 了解所得稅與營業稅申報實務




### 課程大綱

1. 綜合所得稅申報
2. 營業稅申報
3. 營利事業所得稅申報

### 基本能力或先修課程

1. 初級會計
2. 租稅法規

### 課程與系所基本素養及核心能力之關連

-  會審專業能力
-  會計與資訊整合應用能力
-  倫理與職業道德能力

## 教學計畫表

系所核心能力	權重(%) 【A】	檢核能力指標(績效指 標)	教學策略	評量方法及配分 權重	核心能力 學習成績 【B】	期末學習 成績 【C=B*A 】
會審專業能力	40	財務會計與審計能力 成本與管理會計能力 稅務申報實務能力	講述法 校外參訪 實務操作(實 驗、上機或 實習等)	小考: 20% 期中考: 30% 期末考: 30% 作業: 10% 課程參與度: 10%	加總: 100	40
會計與資訊整合 應用能力	30	會計軟體操作應用能力 企業資源整合系統操作 應用能力	講述法 實務操作(實 驗、上機或 實習等)	小考: 20% 期中考: 30% 期末考: 30% 作業: 10% 課程參與度: 10%	加總: 100	30
倫理與職業道德 能力	30	溝通表達與合作能力 工作態度與配合能力 具備職業道德	講述法 個案討論 學生上台報 告	期中考: 20% 期末考: 20% 課程參與度: 20% 口頭報告: 20% 書面報告: 20%	加總: 100	30

## 成績稽核

期中考: 27%  
 期末考: 27%  
 小考: 14%  
 課程參與度: 13%  
 作業: 7%  
 書面報告: 6%  
 口頭報告: 6%

## 書籍類別 (尊重智慧財產權, 請用正版教科書, 勿非法影印他人著作)

書籍類別	書名	作者
教科書	租稅申報實務	陳妙香/李娟菁

## 上課進度

週次	教學內容	教學策略
1	營利事業所得稅之計算與稽徵程序 & 智財權宣導(含告知學生應使用正版教科書)	講述法

2	營利事業所得稅之計算與稽徵程序	講述法
3	營利事業所得稅之計算與稽徵程序	講述法
4	營利事業所得稅之計算與稽徵程序	講述法
5	營利事業所得稅申報實務	講述法
6	營利事業所得稅申報實務	講述法
7	綜合所得稅申報實務	講述法
8	綜合所得稅申報實務	講述法
9	期中考	筆試
10	加值型及非加值型營業稅申報實務	講述法
11	加值型及非加值型營業稅申報實務	講述法
12	記帳士歷屆試題解析	講述法
13	記帳士歷屆試題解析	講述法
14	記帳士歷屆試題解析	講述法
15	記帳士歷屆試題解析	講述法
16	記帳士歷屆試題解析	講述法
17	記帳士歷屆試題解析	講述法
18	期末考	筆試