


國立東華大學
教學計劃表 Syllabus

課程名稱(中文) Course Name in Chinese	營利事業所得稅暨查核實務		學年/學期 Academic Year/Semester	112/2	
課程名稱(英文) Course Name in English	Auditing Practice on Enterprise Income Tax				
科目代碼 Course Code	ACCT31500	系級 Department & Year	學三	開課單位 Course-Offering Department	會計學系
修別 Type	學程 Program	學分數/時間 Credit(s)/Hour(s)	3.0/3.0		
授課教師 Instructor	/王肇蘭				
先修課程 Prerequisite					
課程描述 Course Description					
使同學了解我國營利事業所得稅及查核之相關規定，以利企業申報所得稅					
課程目標 Course Objectives					
瞭解我國營業事業所得稅查核準則規定，進而靈活運用為企業節稅的方法					
系專業能力 Basic Learning Outcomes				課程目標與系專業能力相關性 Correlation between Course Objectives and Dept.'s Education Objectives	
A	兼具理論與實務操作之專業知識，以具備解決問題能			●	
B	具有充實之會計理論基礎與分析能力，使具備就業或升學之知識與潛能			●	
C	具備資訊運用能力，熟悉相關會計處理流程			○	
D	具備查核基本概念，能遵循查核準則進行基本查核程序			●	
E	具有會計、審計與稅務整合能力			●	
F	具備超然獨立及嚴格遵守會計專業倫理的道德勇氣			○	
G	具備基本外語能力				
圖示說明Illustration：● 高度相關 Highly correlated ○ 中度相關 Moderately correlated					
授課進度表 Teaching Schedule & Content					
週次Week	內容 Subject/Topics			備註Remarks	
1	Introduction：我國企業所得稅概述				
2	第陸章第二節：營利事業所得稅基本規定(一)				
3	第陸章第二節：營利事業所得稅基本規定(二) 第陸章第四節：反避稅措施				
4	第陸章第三節：營利事業所得稅計算及查核－收入(一)			可下載營利事業所得稅查核準則	

5	第陸章第三節：營利事業所得稅計算及查核－收入(二)	
6	第陸章第三節：營利事業所得稅計算及查核－收入(三)	
7	第一次考試	考完下課
8	第陸章第三節：營利事業所得額計算及查核－成本及費用(一)	
9	第陸章第三節：營利事業所得額計算及查核－成本及費用(二)	
10	第陸章第三節：營利事業所得額計算及查核－成本及費用(三)	
11	第二次考試：營利事業所得額計算及查核－成本及費用	考完下課
12	第柒章第二節：未分配盈餘稅	
13	營利事業所得稅例題申報	
14	第柒章第三節：營利事業所得基本稅額	
15	第柒章第五節：營利事業所得稅之稽徵(一)	元旦
16	第柒章第五節：營利事業所得稅之稽徵(二)	
17	期末考	
18	彈性補充教學:受控外國公司介紹	

教學策略 Teaching Strategies

- 課堂講授 Lecture
 分組討論 Group Discussion
 參觀實習 Field Trip
- 其他 Miscellaneous: 模擬申報營利事業所得稅

教學創新自評 Teaching Self-Evaluation

創新教學(Innovative Teaching)

- 問題導向學習(PBL)
 團體合作學習(TBL)
 解決導向學習(SBL)
- 翻轉教室 Flipped Classroom
 磨課師 Moocs

社會責任(Social Responsibility)

- 在地實踐 Community Practice
 產學合作 Industry-Academia Cooperation

跨域合作(Transdisciplinary Projects)

- 跨界教學 Transdisciplinary Teaching
 跨院系教學 Inter-collegiate Teaching

- 業師合授 Courses Co-taught with Industry Practitioners

其它 other:

學期成績計算及多元評量方式 Grading & Assessments

配分項目 Items	配分比例 Percentage	多元評量方式 Assessments							
		測驗 會考	實作 觀察	口頭 發表	專題 研究	創作 展演	卷宗 評量	證照 檢定	其他
平時成績(含出缺席) General Performance (Attendance Record)	30%	✓							
期中考成績 Midterm Exam	40%	✓							
期末考成績 Final Exam	30%	✓							
作業成績 Homework and/or Assignments									
其他 Miscellaneous (_____)									

評量方式補充說明

Grading & Assessments Supplemental instructions

三次考試, 第一、三次考試各占30%; 第二次占40%

教科書與參考書目(書名、作者、書局、代理商、說明)

Textbook & Other References (Title, Author, Publisher, Agents, Remarks, etc.)

會計人稅法攻略第一版 王肇蘭
營利事業所得稅查核準則
補充例題
營利事業所得稅申報書

課程教材網址(含線上教學資訊, 教師個人網址請列位於本校內之網址)

Teaching Aids & Teacher's Website(Including online teaching information.
Personal website can be listed here.)

其他補充說明 (Supplemental instructions)