

安徽商贸职业技术学院教师学期授课计划

教师所属二级院（部）：会计学院 授课专业：会计 课程：《纳税实务》 班级：会计 201 班 2021 年 3 月 10 日

序 号	单元名称与内容	教学方法	学时数		单元教学目标	重点与难点	备 注
			理论	实践			
3~3	单元 1 走进税收 1.1 税收认知 1.2 税收与税法 1.3 办税实务	讲授法 案例法 练习	4	2	知识： 熟悉税收基本理论知识及我国税法体系的构成；掌握税收分类；掌握税法构成要素；熟悉我国税务登记等办税规定。 技能： 掌握企业涉税业务的规定与办理，会与税务、工商、银行等机构沟通，处理一般的税务事项；熟悉发票的领购与开具；熟悉涉税登记种类及流程。 素养： 具备涉税业务判断与沟通能力，树立依法诚信纳税的意识，增强社会主义核心价值观的教育引导。	重点： 税收的含义；税收要素及分类；税收法律关系；税务管理及税款征收方式，树立依法诚信纳税的意识，增强社会主义核心价值观的教育引导。 难点： 税收与税法的关系；税与费的区别。	一、参考书目 1、《税法》（2020 年全国注册会计师考试教材），经济科学出版社，2020。 2、《税法 1》中国税务出版社，全国税务师职业资格考试教材编写组编，2020。 3、《税法 2》中国税务出版社，全国税务师职业资格考试教材编写组编，2020。 4、《经济法基础》经济科学出版社，2021，初级会计职称教材。
4~7	单元 2 增值税实务 2.1 增值税认知 2.2 增值税应纳税额的计算 2.3 增值税专用发票的使用及管理 2.4 增值税的征收管理	讲授法 案例法 练习	10	12	知识： 掌握增值税的概念、特点 和作用等基本认知；能够正确选择适用税率；掌握一般纳税人采用简易计征方法纳税的条件；了解增值税相关优惠政策。 技能： 能够准确计算销售额、准予抵扣的进项税；能够正确进行一般纳税人和小规模纳税人的增值 税应纳税额的计算；能正确进行增值税的纳税申报以及各种发票的管理和使用。 素养： 学会增值税知识实际应用能力，初步具备案例分析能力，加强爱国主义教育和增强社会责任意识。	重点： 一般纳税人和小规模纳税人的登记及管理；视同销售、混合销售和兼营销售的征税规定；增值税的减免规定；增值税应纳税额的计算；增值税专用发票的使用和管理。加强爱国主义教育和增强社会责任意识。 难点： 视同销售、混合销售和兼营销售的征税规定。	
8	军训						

课程标准（名称、版本）：院颁《纳税实务》课程标准 教材（名称、版本）：《纳税实务》清华大学出版社，2020 年 10 月版

说明：1. 本授课计划一式四份，经教研室主任审查、系（部）主任批准后，交教务处、系（部）、教研室各一份；一份自存。学期授课计划于开学后二周内交。
2. 教学参考书、课外作业可在备注栏中填写。
3. 表中的“序号”为校历表中的自然周数，如 1、2、3……。

教师（签名）：鲁学生 教研室主任（签名）：赵春宇 二级学院院长（签名）：赵春宇

安徽商贸职业技术学院教师学期授课计划

教师所属二级院（部）：会计学院

授课专业：会计

课程：《纳税实务》

班级：会计 201 班

2021 年 3 月 10 日

序 号	单元名称与内容	教学方法	学时数		单元教学目标	重点与难点	备 注
			理论	实践			
7~9	单元 3 消费税实务 3.1 消费税认知 3.2 消费税应纳税额的计算 3.3 消费税的征收管理	讲授法 案例法 练习	4	4	知识： 熟悉消费税的概念、特点和作用等基本认知；熟悉消费税的税目及税率形式；掌握消费税计税依据。 技能： 能够准确计算从价计税、从量计税、复合计税方式下应纳税额，懂得已纳税款扣除的原理，能正确处理自产自用和委托加工应税消费品的税务核算。 素养： 学会消费税知识实际应用能力，初步具备案例分析能力，强化生态理念和环保意识引导。	重点： 消费税的纳税环节与税目、计税依据及应纳税额的计算。强化生态理念和环保意识引导。 难点： 外购或委托加工应税消费品已纳税款的扣除范围及计算。	二、教学计划时间说明 本学期教学共 16 周，共 96 课时，涉及清明、五一、端午假期等因素，影响上课课时的，自行利用业余时间补足课时及进度。期中考核时间安排在 10~11 周，用时 1 课时，随堂进行，考核内容为单元 1 至单元 4，考虑到本学期教学的实际时间以及国家税制政策的变化，可对原课程标准内容、课时结合本学期实际做适当微调。
10~10	单元 4 关税实务 4.1 关税认知 4.2 关税应纳税额的计算 4.3 关税的征收管理	讲授法 案例法 练习	4	2	知识： 熟悉关税概念、类型、征税范围、纳税人等基本认知；能够正确区分进口关税与出口关税的关税完税价格组成内容。 技能： 能掌握进口货物、出口货物应纳关税税额的计算。 素养： 树立关税意识，具备维护国家民族产业大局观念，深化学生国家主权意识，增强学生爱国主义情怀。	重点： 关税纳税人的基本规定；进口关税与出口关税计税依据的确定；关税完税价格的特殊规定；关税应纳税额的计算。树立维护国家民族产业大局观念，深化国家主权意识，增强爱国主义情怀。 难点： 关税完税价格的特殊规定及关税减免税规定。	
11~13	单元 5 企业所得税实务 5.1 企业所得税认知 5.2 企业所得税应纳税额的计算 5.3 企业所得税的征收管理	讲授法 案例法 练习	8	8	知识： 熟悉企业所得税的概念、基本要素、纳税人等基本认知，掌握征税收入项目、税前扣除项目以及部分特殊规定，熟悉企业所得税的税收优惠。 技能： 能正确计算居民企业和非居民企业应纳税所得额及应纳税额。 素养： 学会企业所得税知识实际应用能力，初步具备案例分析能力，树立正确的职业操守，增强学生社会责任意识。	重点： 企业所得税纳税人及义务、收入总额及费用扣除项目的规定；视同销售的所得税处理，资产损失处理及企业所得应纳税额的计算，税收优惠。树立正确的职业操守，增强学生社会责任意识。 难点： 税收优惠及减免税规定；应纳税所得额的确定。	

安徽商贸职业技术学院教师学期授课计划

教师所属二级院（部）：会计学院

授课专业：会计

课程：《纳税实务》

班级：会计 201 班

2021 年 3 月 10 日

序 号	单元名称与内容	教学方法	学时数		单元教学目标	重点与难点	备 注
			理论	实践			
13~15	单元 6 个人所得税实务 6.1 个人所得税认知 6.2 个人所得税应纳税额的计算 6.3 个人所得税的征收管理	讲授法 案例法 练习	6	8	知识： 了解个人所得税纳税人、税目、税率等基本认知，熟悉综合所得的组成内容，掌握个人所得税特殊问题的纳税处理，熟悉个人所得税的税收优惠。 技能： 能掌握个人所得税综合所得与其他税目的应纳税额的计税，掌握年终一次性奖金、对外捐赠、境外所得已纳税款等特殊计税问题的应纳税额的计算。 素养： 学会个人所得税知识实际应用能力，初步具备案例分析能力，树立正确的职业操守，增强学生依法纳税意识。	重点： 居民纳税人与非居民纳税人义务的确定；各项所得应纳税所得额的确定及税额计算；全年一次性奖金应纳税额的计算；税收优惠。树立良好的职业操守，增强学生依法纳税意识。 难点： 应纳税所得额及税率的确定。	三、作业安排 1. 书面作业不少于六次，重点围绕流转税、企业所得税及个人所得税相关知识点。另要求学生独立完成教材配套练习中所有习题，教师提供习题答案并分析讲解。 2. 配合完成 E 会学平台的习题、试题、视频等资源。
16~17	单元 7 财产行为税纳税实务 7-1 房产税纳税实务 7-2 车船税纳税实务 7-3 契税纳税实务 7-4 印花税纳税实务	讲授法 案例法 练习	4	4	知识： 能正确认知财产行为税类各个税种；熟悉各个税种的纳税人、征收范围、税率及税收优惠。 技能： 能掌握各个税种的应纳税额计算；能熟悉各个税种的纳税申报。 素养： 学会财产行为税知识实际应用能力，初步具备案例分析能力，树立正确的职业操守和依法诚信纳税的意识。	重点： 房产税、车船税、契税、车辆购置税、印花税的税种认知。树立良好的职业操守和依法诚信纳税的意识。 难点： 各个税种的税收优惠具体规定与应纳税额的计算。	
17~18	单元 8 资源税和特定目的税类纳税实务 8-1 资源税纳税实务 8-2 城镇土地使用税纳税实务 8-3 土地增值税纳税实务 8-4 车辆购置税纳税实务 8-5 城市维护建设税	讲授法 案例法 练习	6	4	知识： 能正确认知资源税类各个税种；熟悉资源税类各个税种的纳税人、征收范围、税率及税收优惠。 技能： 能掌握各个税种的应纳税额计算；能熟悉各个税种的纳税申报。 素养： 学会资源税类各税种知识实际应用能力，初步具备案例分析能力，树立正确的职业操守和依法诚信纳税的意识。	重点： 资源税、城镇土地使用税、土地增值税、车辆购置税、印花税、城市维护建设税的税种认知。树立良好的职业操守和依法诚信纳税的意识。 难点： 资源税类各税种的税收优惠具体规定与应纳税额的计算。	
19~19	单元 9 税收征收管理 9-1 税收征收管理法认知 9-2 税款征收与税务检查 9-3 税务行政复议 9-4 税收法律责任	讲授法 案例法 练习	2	2	知识： 了解税收征收管理的基本内容；熟悉违反税征管理法中纳税人应承担的法律责任。 技能： 能知晓税务争议的解决途径。 素养： 能有诚信纳税和规避涉税风险的意识，增强社会责任感。	重点： 税收征收管理的基本内容、税务争议的解决途径。树立诚信纳税和规避涉税风险的意识，增强社会责任感。 难点： 违反税征管理法应承担的法律责任。	
	机动复习		2				
	合计		50	46			

