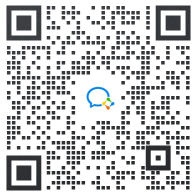


注 会 · 税 法



扫码领取
更多备考干货资料

全年学习计划表

备考开始日期	年 月 日
考试日期	24年8月 日
需要备考时间	400+小时
一轮（听课打基础）	基础必修 （建议用时×1，24年3月之前）
二轮（听课+刷题+总结）	基础进阶 （建议用时×2，24年3月~7月前）
三轮（真题+模拟题+突击）	冲刺飞越 （建议用时×1/2，24年7月~8月）

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 月 天 日	第一章 税法总论 (1.5~4分) 建议用时: 2小时	第一节 税法概念				了解我国税法体系, 了解税法基本概念
		第二节 税法原则				
		第三节 税法要素				
		第四节 税收立法与我国 现行税法体系				
		第五节 税收执法				
		第六节 税务权利与义务				
		第七节 国际税收关系				
第 月 天 日	第二章 增值税法 (18~21分) 建议用时: 25小时	第一节 征税范围 与纳税义务人				理解并熟练掌握以下内容: 增值税的征税范围(特别是其中的特殊规定)、税率与征收率、一般计税方法下销售额的确认、特殊销售方式下销售额的确认、按差额确认销售额的项目、视同销售的范围和销售额的确认、凭票抵扣进项税额、农产品进项税额的计算抵扣和核定扣除、国内旅客运输服务进项税额的计算抵扣、进项税额加计抵减政策、不得从销项税额中抵扣的进项税额、进口环节增值税的计算、出口退(免)税政策(免抵退)的适用范围和计算、增值税的纳税义务发生时间
		第二节 一般纳税人 和小规模纳税人 的登记				
		第三节 税率与征收率				
		第四节 一般计税方法 应纳税额的计算				
		第五节 简易计税方法				
		第六节 进口环节增值税 的征收				

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 月 天	第二章 增值税法 (18~21分) 建议用时: 25小时	第七节 出口和跨境业务 增值税的退 (免)税和征税				充分熟悉以下内容: 境内销售的界定、增值税一般纳税人和小规模纳税人的认定及管理、增值税简易计税方法的适用范围和项目、增值税扣缴计税方法的计算、特定应税行为的增值税计征办法(不动产和建筑服务相关的预征预缴规定)、增值税简易计税方法的计算、增值税的出口和跨境应税行为免税政策、增值税税收优惠项目、增值税的纳税期限和纳税地点、增值税发票的使用和管理
		第八节 特定应税行为的 增值税计征方法				
		第九节 税收优惠				
		第十节 征收管理				
		第十一节 增值税发票的 使用和管理				
第 月 天	第三章 消费税法 (10分) 建议用时: 7小时	第一节 纳税义务人 与税目、税率				熟练掌握应税消费品的范围(15个税目)、纳税环节(特别是特殊纳税环节)、消费税应纳税额的计算、视同销售和特殊纳税环节消费税的计算、委托加工收回和外购已税消费品已纳税款的扣除规定; 熟悉卷烟白酒的最低计税价格的核定、金银首饰销售额的规定、消费税出口退税适用范围、纳税义务发生时间、纳税期限、纳税地点
		第二节 计税依据				
		第三节 应纳税额的计算				
		第四节 征收管理				
第 月 天	第四章 企业所得税法 (20分) 建议用时: 20小时	第一节 纳税义务人、 征税对象与税率				熟练掌握除了核定征收、非居民企业应纳税额的计算、非居民企业核定征收、征收管理以外的其他内容。特别是各类收入的确认(包括不征税、免税收入)、各扣除项目的标准及其计算(包括不得扣除的项目)、各项重要的税收优惠政策和间接法应纳税额的计算
		第二节 应纳税所得额				
		第三节 资产的税务处理				
		第四节 资产损失的 所得税处理				

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 月 天 月 日	第四章 企业所得税法 (20分) 建议用时: 20小时	第五节 企业重组的 所得税处理				熟练掌握除了核定征收、非居民企业应纳税额的计算、非居民企业核定征收、征收管理以外的其他内容。特别是各类收入的确认(包括不征税、免税收入)、各扣除项目的标准及其计算(包括不得扣除的项目)、各项重要的税收优惠政策和间接法应纳税额的计算
		第六节 税收优惠				
		第七节 应纳税额的计算				
		第八节 征收管理				
第 月 天 月 日	第五章 个人所得税法 (9.5~10.5分) 建议用时: 20小时	第一节 纳税义务人 与征税范围				熟练掌握第一至五节的全部内容,特别是综合所得、利息股息红利所得、财产租赁所得、财产转让所得等各类应税所得项目的计算(包括工资薪金、劳务报酬、稿酬等项目的预扣预缴计算); 在特殊问题的处理中,要求掌握全年一次性奖金的计算、与任职、受雇、退休有关所得的特殊规定(股票期权、增值权股票和限制性股票、股权激励、向个人股东转增股本、解除劳动合同的经济补偿金、提前退休的补贴收入、企业年金、职业年金)、公益性捐赠的扣除规则和计算; 同时还要求掌握综合所得年度汇算清缴的规定,熟悉所得来源地的规定、非居民个人个人所得税的计算方式、各类税收优惠项目
		第二节 税率、应纳税所得额的确定与 应纳税额的计算				
		第三节 税收优惠				
		第四节 境外所得 的税额扣除				
		第五节 应纳税额计算中的 特殊问题处理				
		第六节 征收管理				

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 天 月 日	第六章 城市维护建设税法 和烟叶税法 (1.5~3.5分) 建议用时: 2小时	第一节 城市维护建设税法				熟练掌握城市维护建设税及附加税费的税率、计税依据和应纳税额的计算;
		第二节 烟叶税法				熟悉城市维护建设税及附加税费的税收优惠和征收管理规定;
		第三节 教育费附加 和地方教育附加				掌握烟叶税计税依据(特别是价外补贴的计算),以及烟叶税应纳税额的计算(尤其是与增值税、消费税的结合),纳税义务发生时间和纳税地点
第 天 月 日	第七章 关税法和 船舶吨税法 (4~6分) 建议用时: 4小时	第一节 征税对象 与纳税义务人				熟练掌握关税完税价格包含与不包含的项目、关税完税价格中运保费的计算、关税应纳税额的计算;
		第二节 进出口税则				熟悉关税税率的类型、税率的运用、进口货物的海关估价方法、跨境电子商务零售进口税收政策、关税的减免税规定和征收管理规定;
		第三节 关税完税价格与 应纳税额的计算				熟悉船舶吨税计税方法,以及税收优惠项目
		第四节 减免规定				
		第五节 征收管理				
		第六节 船舶吨税法				
第 天 月 日	第八章 资源税法 和环境保护税法 (3~8分) 建议用时: 3小时	第一节 资源税法				熟练掌握资源税的税目、计税依据、应纳税额的计算(特别是外购已税资源产品时购进金额的扣减);
		第二节 环境保护税法				掌握资源税的税收优惠项目、纳税义务发生时间,纳税环节和地点、水资源税改革试点实施办法;
						掌握环境保护税的税目、各项应税污染物的计税依据和应纳税额的计算;
						熟悉环境保护税的税收优惠项目

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 天 月 日	第九章 城镇土地使用税法 和耕地占用税法 (1~3.5分) 建议用时: 3小时	第一节 城镇土地使用税法				掌握城镇土地使用税的征税范围、计税依据(土地面积)的确定、税收优惠项目以及纳税义务发生时间;
		第二节 耕地占用税法				掌握耕地占用税的征税范围、应纳税额计算、税收优惠项目和纳税义务发生时间
第 天 月 日	第十章 房产税法、 契税法 和土地增值税法 (8~11分) 建议用时: 10小时	第一节 房产税法				熟练掌握土地增值税的征税范围、税率和计算方法(需要记忆), 各项扣除项目的范围和具体计算方法、应纳税额的计算(特别是房地产开发企业土地增值税的计算)
		第二节 契税法				熟练掌握房产税的计税依据、应纳税额的计算和税收优惠;
		第三节 土地增值税				熟悉房产税纳税义务人、征税范围, 以及纳税义务发生时间; 掌握契税的征税范围、计税依据、应纳税额的计算、税收优惠
第 天 月 日	第十一章 车辆购置税法、 车船税法和 印花税法 (4分) 建议用时: 5小时	第一节 车辆购置税法				熟练掌握车辆购置税的征税范围、计税依据和各种情形下车辆购置税的计算;
		第二节 车船税法				熟悉车辆购置税的税收优惠和征收管理规定;
		第三节 印花税法				熟悉车船税的计税依据和计算方法、盗抢、灭失情形下的规定以及税收优惠项目; 掌握印花税法税目, 以及各个税目下的详细范围和规定、各个税目下的计税依据以及计算; 熟悉印花税法税收优惠、征收管理和罚则

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 天 月 日	第十二章 国际税收税务 管理实务 (7~10分) 建议用时: 7小时	第一节 国际税收协定				掌握境外所得税额抵免的适用范围和具体计算; 其他内容划重点记忆掌握
		第二节 非居民企业 税收管理				
		第三节 境外所得税管理				
		第四节 国际反避税				
		第五节 转让定价税务管理				
		第六节 国际税收征管协作				
第 天 月 日	第十三章 税收征收管理法 (3~4分) 建议用时: 4小时	第一节 概 述				掌握税收征管法的适用范围、各项税款征收原则及制度、法律责任(罚则)、纳税担保和抵押、纳税信用管理
		第二节 税务管理				
		第三节 税款征收				
		第四节 税务检查				
		第五节 法律责任				
		第六节 纳税担保和抵押				
		第七节 纳税信用管理 和重大税收违法 失信主体信息 公布管理				
		第八节 税收违法行为 检举管理办法				
		第九节 税务文书电子送 达规定(试行)				

备考日期	章名称	节名称	学习计划 (完成打卡√)			重点内容
			听课	做题	二次 复习	
第 天 月 日	第十四章 税务行政法制 (3分) 建议用时：3小时	第一节 税务行政处罚				重点关注税务行政复议制度； 其他内容划重点记忆掌握
		第二节 税务行政复议				
		第三节 税务行政诉讼				

