

明白利得稅利潤來源地的課稅原則、實務處理稅務局的詢問和填寫2022/23年度利得稅表 (設重溫)

利得稅報稅表含有許多需要填寫的空格，一般的中小企業來說，未必能完全理解每個空格的意義。若納稅人誤解其中的含義，可能填寫不正確的資料，進而引起評稅主任的懷疑並發信要求納稅人解釋。因此，正確填寫利得稅報稅表和計算利得稅極為重要。我們希望在這次講座中能幫助參加者理解如何製作利得稅計算表，以及如何正確填寫2022/23年度的利得稅報稅表中的每個項目。

講座也會包括以下內容: 怎樣處理原本應該是免稅的離岸收入變成課稅收入 (Foreign-source income exemption regime “FSIE”) 和如何填寫報稅表第七部分的一般事項，例如：家族辦公室和FSIE。

講師: Mr Patrick Ho
(何健偉先生)

費用:

- 必思培訓會員/ACCA會員/學員/認可僱主(HKD600元)
- 非會員(HKD650元)

星期六 9:30 am – 11:30 am

第一講

2023年8月5日

第二講

2023年8月12日

講座以廣東話並輔以部分英文單詞進行;
英文講義

截止報名和付款: 2023年8月9日 (Live webinar後報名只能在三天內觀看重溫)

[網上報名](#)

[免費註冊-必思培訓會員](#)

[聯絡我們](#)

live webinars 每講2小時(包括答問時段)將通過ZOOM進行(毋須下載ZOOM也能觀看)。講義和上課連接將在webinar舉行前一天發給學員。對於未能即時參與者，錄影內容可在課堂後的下周一上午9:00am起72小時內重溫。本課程不設單節參加。CPD證書將按實際參加webinar時數，在完成課程後一次給予。

課程詳情

2023年8月5日 第一講 製作利得稅計算表

- 怎樣從一個損益賬來製作利得稅計算表
- 以實例製作一個簡單的利得稅計算表
- 怎樣處理原本應該是免稅的離岸收入變成課稅收入 (Foreign-source income exemption regime “FSIE”)
- 各項收入需要留意的地方，特別是出售資本性資產的利潤
- 各項支出需要留意的地方，特別是利息、佣金和海外稅款的支出
- 怎樣處理維修、替補、翻新和整修以達致減輕利得稅
- 有那些機器不用折舊而可以一次過在稅務支出中扣除
- 怎樣計算機器的稅務折舊
- 怎樣快速計算工業樓宇和商業樓宇的稅務折舊
- 怎樣可以在首年度運用年結日延遲繳付利得稅的日子

2023年8月12日 第二講 正確填寫2022/23年度利得稅報稅正確填寫

- 評稅主任怎樣檢視利得稅報稅表
- 2022/23年度利得稅報稅表的新項目
- 填寫2022/23年度利得稅報稅表需要注意的地方
- 留意各項收入需要留意的地方
- 明白報稅表中的第三部各項目的要求
- 如何填寫報稅表第七部分的一般事項, 例如: 家族辦公室和FSIE
- 謹慎填寫報稅表第八部分的支付給海外人士費用的處理方法
- 明白甚麼情況下需要填寫報稅表第九部分的各附加表格
- 謹慎處理報稅表第十部分稅務資料
- 謹慎處理報稅表第十二部分財務務資料

關於講師：何健偉先生 (Mr Patrick Ho)

何健偉先生是香港會計師公會資深會員。何先生曾任職香港稅務局十多年，亦在國際會計師公司任職十年至稅務總監，擁有會計及稅務實務經驗，並曾任香港浸會大學會計及法律學系副教授，專長教授會計及稅務。何先生著有大學所用的稅務專書《Hong Kong Taxation and Tax Planning》，此書的第二十一版會在2023年8月出版。



聽講座人士分享

參加 BC Training 舉辦的講座，每次都令我獲益良多，在有限的時間內，能引用跟有關的各項最新的法例條文及案例並詳細闡釋，對講題重點地深入淺出的講解，有效地引導與會者作出舉一反三的思考，而且法例條文更附有超連結可供日後研究提供方向，所學所得實在所益非淺。

Email Disclaimer

The information contained in this email is intended solely for the use of the individual or entity to whom it is addressed and others authorized to receive it. It may contain confidential or legally privileged information.

If you are not the intended recipient you are hereby notified that any disclosure, copying, distribution or taking any action in reliance on the contents of this information is strictly prohibited and may be unlawful.

If you have received this email in error, please notify us immediately and delete the email (including all its enclosures) from your system. Unless specifically indicated, any opinions, conclusions, advice or statements contained in this email does not constitute formal advice or commitment by the sender. Although reasonable precautions have been taken to ensure no viruses are present in this email, BC Advisory or BC Training cannot accept responsibility for any loss or damage arising from the use of this email or attachments.

Important Notes

CPD Hours

Certificate of attendance will be prepared if participants requested in advance. Our courses are recognized by major accounting bodies. Registrants should note that you are responsible for determining whether our seminars or training you receive are of appropriate standard and relevance to your technical knowledge and professional expertise. For the exact recognition of CPD hours, please check with the respective Institute or Association.

Tax Deduction

The seminar receipt may be claimed as the expense of self-education if it is related to your job. Please visit www.ird.gov.hk for further details.

To unsubscribe, change your contact details or choice of email update categories, or remove your email from our distribution list: Please send back email to course@bctraininghk.net, we will follow up your enquiry immediately.

Copyright ©2021 BC Training Co Ltd. All rights reserved

曾獲獎項：

獎項：2013/14年度家庭友善僱主獎勵計劃
頒發機構：愛家庭議會



頒發機構：2014-2014年度《有能者、聘之約章》及共融機構



獎項：「友商有良」2022



獎項：就業展才能計劃
頒發當局：勞工處



獎項：商界展關懷 2014-2020

Caring Company 2014 – 2020