

山东路得路会计师事务所有限公司 · 小鹿课堂

## 第 20 讲

# 实操清单总册：能直接用的工具都在这

《一本书讲透报税》21讲录播课 · 配套讲义

对应书稿：第 20 章「实操清单总册：能直接用的工具都在这」

视频时长：约 5 分钟 | 课件页数：10 页

主讲：路宏亮 | 形式：单人娓娓道来口播（自问自答）

由AI辅助生成，仅供参考，不构成个别税务意见，不构成税务代理承诺。

## 一、开讲钩子

### 钩子：您的税务安全，别挂在一个人记忆上

这一讲是后面各讲的判断起点，先把这一节的根拔掉，后面的标准才立得住。

来源：逐字稿第一节

## 二、分节讲义

### 二、二十四份清单，四类（约 4 分钟）

- 第一类，查询用的：优惠速查总表、各税种税率速查、主体选择对照表、优惠期限一览、报税常用术语速查、纳税信用等级与修复。第二类，红线用的：合法边界红线清单、发票管理红线清单、发票异常应对清单、凭证缺失补救清单。第三类，按阶段办的：开办动作单、每月每季每年动作单、申报期限总表、报税日历样例、注销前动作单、小规模临界点与身份筹划、老板报税自检十问。第四类，算和留的：优惠叠加算账示例、出口退税年度动作单、出口退税单证留存清单、出口退税问题排查表、凭证附件清单、模板索引、全书高频问答。
- 这二十四份里，您要动手做的是三张：小规模临界点与身份筹划、老板报税自检十问、出口退税单证留存清单。剩下的是照着查的。用法很简单：先读四类清单，再按您的行业挑。

来源：课件PPT 与逐字稿对应节

### 三、三张必须自己动手的清单（约 4 分钟）

- 第一张，小规模临界点与身份筹划——您卡在 30 万起征点、500 万一般纳税人门槛附近时，怎么排节奏、要不要转身份，这张帮您决策。第二张，老板报税自检十问——每月对着打勾：义务履行了没？优惠领全了没？发票四流对得上没？这是老板自己的体检表。第三张，出口退税单证留存清单——做外贸的，报关单、进项专票、收汇凭证哪些要留原件、留多久，一张列清，免得退税款飞了。
- 优惠是「申报即享、留存备查」，多数不用事前审批，但资料要留好。书里反复提醒：优惠不找您，您要找优惠；每年初把优惠速查总表过一遍，平时发生对应业务申报时主动勾选。文号与期限以最新公告为准，落地前请税务师把关。

来源：课件PPT 与逐字稿对应节

## 四、这一讲记三句话

1. 二十四份清单分四类：查询用、红线用、按阶段办、算和留；道理变清单、清单变习惯。

2. 三张必须自己动手：小规模临界点与身份筹划、老板报税自检十问、出口退税单证留存清单。
3. 优惠申报即享、留存备查，每年初过一遍优惠速查总表，主动找优惠。

## 六、课后练习（3 题）

1. 用自己的话说说：第 20 讲讲的「二十四份清单，四类」，跟你原来以为的做法有什么不一样？
2. 结合你自己的公司：按本讲「三张必须自己动手的清单」的标准，你现在的做法哪里对、哪里要改？写出具体动作。
3. 本讲自检问题是「要点能否复述」——下个月之前你要改哪一件事？写出动作和时间。

### 参考答案

1. 二十四份清单分四类：查询用、红线用、按阶段办、算和留；道理变清单、清单变习惯。
2. 三张必须自己动手：小规模临界点与身份筹划、老板报税自检十问、出口退税单证留存清单。
3. 优惠申报即享、留存备查，每年初过一遍优惠速查总表，主动找优惠。

评分标准：能说出「为什么」，不只答「是什么」，即算过关。

**合规提示：**本讲义内容由AI辅助生成，仅供参考，不构成个别税务意见，不构成税务代理承诺。税收政策以现行有效法律法规和主管税务机关口径为准。具体业务请咨询山东路得路会计师事务所有限公司（财税咨询 0531-85864866，晚间专线 138-0540-4330）。

**著作权：**本讲义著作权归山东路得路会计师事务所有限公司所有，仅限购买者本人学习使用，不得转售、转载或用于商业培训。