

TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ - KỸ THUẬT CÔNG NGHIỆP
KHOA KẾ TOÁN KIỂM TOÁN
BỘ MÔN KẾ TOÁN CÔNG

ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT
HỌC PHẦN: THUẾ VÀ KẾ TOÁN THUẾ

Trình độ đào tạo: Đại học

Chương trình đào tạo: Kế toán

1. Thông tin chung về học phần

1.1. Tên học phần (tiếng Việt):	THUẾ VÀ KẾ TOÁN THUẾ
1.2. Tên học phần (tiếng Anh):	TAX AND TAX ACCOUNTING
1.3 Mã học phần:	001301
1.4 Khoa/Bộ môn phụ trách:	Khoa Kế toán Kiểm toán/Bộ môn Kế toán công
1.5 Thông tin về giảng viên:	
- Giảng viên phụ trách chính	TS. Hoàng Thu Hiền Email: hthien@uneti.edu.vn
- GV tham gia giảng dạy:	TS. Hoàng Thu Hiền, TS. Trần Thị Thắm, Ths. Vũ Thị Thanh Tâm, Ths. Nguyễn Thị Thanh Hương, Ths. Hoàng Thị Hường, Ths. Vũ Thị Duyên, Ths. Lê Thị Hoà, Ths. Vũ Thị Diệp, Ths. Nguyễn Thị Hoàn, Ths. Nguyễn Thị Nguyệt, Ths. Lương Thị Yên, Ths. Nguyễn Thị Thọ
1.6. Số tín chỉ:	3(39, 12, 90)
Số tiết Lý thuyết :	39
Số tiết TH/TL :	12
Số tiết Tự học :	90
1.7 Tính chất của học phần :	☒ Bắt buộc ☐ Tự chọn
1.8. Điều kiện tham gia học phần	
- Học phần tiên quyết:	Không
- Học phần học trước:	Kế toán tài chính 2
- Học phần song hành:	
1.9. Thuộc khối kiến thức	☐ Kiến thức Giáo dục đại cương ☐ Kiến thức bổ trợ ☐ Kiến thức cơ sở ngành ☒ Kiến thức chung của ngành ☐ Kiến thức chuyên ngành
1.10 Hình thức học tập	☐ Trực tiếp ☒ Kết hợp Trực tiếp và trực tuyến

2. Mô tả tóm tắt học phần

Thuế và kế toán thuế là học phần kiến thức chung của chương trình đào tạo Đại học ngành Kế toán. Học phần được thiết kế nhằm trang bị cho người học những nội dung cơ bản về các sắc thuế và kế toán các loại thuế: Thuế GTGT; Thuế TTĐB; Thuế xuất - nhập khẩu; Thuế thu nhập

doanh nghiệp; Các loại thuế và phí khác liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

3. Mục tiêu học phần (Course Objective – viết tắt là CO)

Học xong học phần này người học có:

- CO1: Vận dụng các kiến thức cơ bản về các sắc thuế và kế toán thuế để phục vụ công tác kế toán các sắc thuế chủ yếu trong doanh nghiệp.

- CO2: Vận dụng kiến thức chuyên môn về chính sách thuế để tính toán các sắc thuế phục vụ công tác kế toán thuế trong doanh nghiệp.

- CO3: Có khả năng tự nghiên cứu, học tập, linh hoạt trong công việc, thích ứng với sự thay đổi của chuẩn mực kế toán và các quy định khác về tài chính

4. Chuẩn đầu ra của học phần (Course Learning Outcome – viết tắt là CLO)

Sau khi học xong học phần, người học có khả năng:

Chuẩn đầu ra CLOs	Nội dung Chuẩn đầu ra học phần	PLO	Mức độ
	Về kiến thức		
CLO1	Vận dụng nội dung cơ bản của các sắc thuế, kế toán thuế để hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh chủ yếu trong doanh nghiệp.	PLO3	3, A
	Về kỹ năng		
CLO2	Vận dụng các phương pháp tính thuế để tính toán chính xác các sắc thuế chủ yếu phục vụ công tác kế toán thuế trong doanh nghiệp	PLO10	3, A
	Năng lực tự chủ và trách nhiệm		
CLO3	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, học tập, linh hoạt trong công việc, thích ứng với sự thay đổi của chuẩn mực kế toán và các quy định khác về tài chính	PLO13	3

5. Mối liên hệ giữa các chuẩn đầu ra học phần (CLO) và chuẩn đầu ra của CTĐT (PLO)

Ma trận thể hiện sự đóng góp của các chuẩn đầu ra học phần (CLO) vào việc đạt được các chuẩn đầu ra của CTĐT (PLO)

CLOs	Chuẩn đầu ra chương trình đào tạo (PLOs)		
	PLO3	PLO10	PLO13
CLO 1	3, A		
CLO 2		3, A	
CLO 3			3
Học phần Thuế và kế toán thuế (**)	3, A	3, A	3

Mối liên hệ giữa chuẩn đầu ra bài học/chương/mục với chuẩn đầu ra học phần

Chuẩn đầu ra của	Nội dung chuẩn đầu ra	Nội dung bài học	Liên quan đến chuẩn
------------------	-----------------------	------------------	---------------------

Chương/bài (LLOs)			đầu ra của học phần
LLO1	Giải thích được bản chất của Thuế, kế toán thuế, làm rõ sự khác biệt giữa kế toán tài chính và kế toán thuế	Chương 1: Những vấn đề chung về thuế và kế toán thuế	CLO1
LLO2	Chứng minh được khả năng tự cập chính sách thuế và kế toán		CLO3
LLO3	Vận dụng các nội dung cơ bản về thuế GTGT để tính toán chính xác thuế giá trị gia tăng doanh nghiệp phải nộp	Chương 2: Thuế và kế toán thuế giá trị gia tăng 2.1. Một số nội dung cơ bản về thuế GTGT 2.2. Kế toán thuế giá trị gia tăng	CLO2
LLO4	Vận dụng nội dung kế toán thuế GTGT hạch toán kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến thuế GTGT trong doanh nghiệp		CLO1
LLO5	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, cập nhật các văn bản qui phạm pháp luật liên quan đến chính sách thuế, kế toán thuế GTGT		CLO3
LLO6	Vận dụng các nội dung cơ bản về thuế XNK để tính toán chính xác số thuế xuất khẩu, nhập khẩu doanh nghiệp phải nộp	Chương 3: Thuế và kế toán thuế xuất nhập khẩu 3.1. Một số nội dung cơ bản về thuế xuất nhập khẩu 3.2. Kế toán thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu	CLO2
LLO7	Vận dụng nội dung phương pháp kế toán thuế xuất nhập khẩu để hạch toán kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến thuế XNK trong doanh nghiệp		CLO1
LLO8	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, cập		CLO3

	nhật các qui định về chính sách thuế, kế toán thuế XNK		
LLO9	Vận dụng các nội dung cơ bản về thuế TTĐB để tính toán chính xác số thuế tiêu thụ đặc biệt doanh nghiệp phải nộp	Chương 4: Thuế và kế toán thuế tiêu thụ đặc biệt 4.1. Một số nội dung cơ bản về thuế tiêu thụ đặc biệt 4.2. Kế toán thuế tiêu thụ đặc biệt	CLO2
LLO10	Vận dụng nội dung phương pháp kế toán thuế tiêu thụ đặc biệt để hạch toán kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến thuế tiêu thụ đặc biệt trong doanh nghiệp		CLO1
LLO11	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, cập nhật các qui định về chính sách thuế, kế toán thuế tiêu thụ đặc biệt		CLO3
LLO12	Vận dụng các nội dung cơ bản về thuế TNDN để tính toán chính xác số thuế TNDN doanh nghiệp phải nộp		CLO2
LLO13	Vận dụng nội dung phương pháp kế toán thuế TNDN để hạch toán kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến thuế TNDN trong doanh nghiệp	Chương 5: Thuế và kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp 5.1. Một số nội dung cơ bản về thuế thu nhập doanh nghiệp 5.2. Kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp	CLO1
LLO14	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, cập nhật các qui định về chính sách thuế, kế toán thuế TNDN		CLO3
LLO15	Vận dụng nội dung phương pháp kế toán thuế tài nguyên, thuế nhà đất, các loại thuế khác và phí, lệ phí	Chương 6: Kế toán thuế tài nguyên, thuế nhà đất, các loại thuế khác và phí, lệ phí	CLO1

	lệ phí để hạch toán kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến thuế thuế tài nguyên, thuế nhà đất, các loại thuế khác và phí, lệ phí trong doanh nghiệp	6.1. Thuế và kế toán thuế tài nguyên 6.2. Thuế và kế toán thuế nhà đất 6.3. Thuế và kế toán thuế khác, phí, lệ phí	
LLO16	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, học tập, cập nhật các các qui định về chính sách thuế, kế toán thuế tài nguyên, thuế nhà đất, các loại thuế khác và phí, lệ phí		CLO3
LLO17	Tính toán chính xác số thuế thu nhập cá nhân mà doanh nghiệp phải khấu trừ và nộp thay cho người lao động.	Chương 7: Thuế và kế toán thuế thu nhập cá nhân 7.1. Một số nội dung về thuế thu nhập cá nhân	CLO2
LLO18	Vận dụng nội dung phương pháp kế toán thuế thu nhập cá nhân để hạch toán kế toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến thuế thu nhập cá nhân trong doanh nghiệp	7.2. Kế toán thuế thu nhập cá nhân	CLO1
LLO19	Chứng minh được khả năng tự nghiên cứu, học tập, linh hoạt trong công việc, thích ứng với sự thay đổi của chuẩn mực kế toán và các quy định chính sách thuế TNCN		CLO3

6. Đánh giá học phần

Người học được đánh giá kết quả học tập trên cơ sở điểm thành phần như sau:

Phương pháp, hình thức kiểm tra - đánh giá kết quả học tập của người học

Thành phần đánh giá		Trọng số (%)		Hình thức/công cụ kiểm tra - đánh giá	Chuẩn đầu ra học phần	Trọng số từng CLO trong thành phần đánh giá (%)	Lấy dữ liệu đo lường mức độ đạt PLO
(1)		(2)		(3)	(4)	(5)	(6)
A1. Điểm quá trình	A1.1. Điểm chuyên cần	12%	40%	Thời gian tham gia lớp học - Rubric 1	CLO3	100%	
	A1.2. Điểm thường xuyên	4%		Tự luận	CLO1	100%	PLO3
	A1.3 Điểm định kỳ 1	8%		Tự luận	CLO2	100%	PLO10
	A1.4 Điểm định kỳ 2	8%		Tự luận	CLO1	100%	PLO3
	A1.5 Điểm định kỳ 3	8%		Thảo luận - Rubric 2	CLO3	100%	
A2. Đánh giá cuối kỳ		60%		Tự luận	CLO1	60%	PLO3
					CLO2	40%	PLO10

Ký hiệu CLO	Nội dung CLO	Cần đo lường mức đạt CLO	Có sử dụng để đánh giá mức đạt PLO	Dữ liệu được lấy từ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
CLO1	Vận dụng nội dung cơ bản của các sắc thuế, kế toán thuế để hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh chủ yếu trong doanh nghiệp.	x	PLO3	- Bài kiểm tra thường xuyên - Bài kiểm tra định kỳ 2 - Bài thi cuối kỳ
CLO2	Vận dụng các phương pháp tính thuế để tính toán chính xác các sắc thuế chủ yếu phục vụ công tác kế toán thuế trong doanh nghiệp	x	PLO10	- Bài kiểm tra định kỳ 1 - Bài thi cuối kỳ

7. Kế hoạch và nội dung giảng dạy học phần

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1	- Giới thiệu môn học - Làm quen phương pháp học tập hỗn hợp B-Learning - Giới thiệu sử dụng cổng đào tạo trực tuyến lms.uneti.edu.vn Chương 1: Những vấn đề chung về thuế và kế toán thuế 1.1. Thuế và vai trò của thuế trong nền kinh tế 1.2. Các yếu tố cấu thành nên sắc thuế 1.3. Phân loại thuế 1.4. Kế toán tài chính phục vụ quản lý thuế	3/0		OFF	CLO1 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Mô phỏng, Giải quyết vấn đề,	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, Bài giảng điện tử, trả lời các câu hỏi, các tình huống <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, chương 1, mục 1.1, 1.2, 1.3, 1.4], [2, Chương 1] + Tra cứu nội dung về: Vai trò của Thuế, Phân loại thuế, Phân biệt kế toán tài chính và kế toán thuế - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng chương 1, tài liệu [1, Chương 1], Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 1 trên hệ thống LMS.	A1.1
2	Chương 2: Thuế và kế toán thuế giá trị gia tăng	3/0		ON	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u>	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, làm các	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
	2.1. Một số nội dung cơ bản về thuế GTGT 2.2. Kế toán thuế giá trị gia tăng					Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc,	ví dụ, bài tập, trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 2], [2, Chương 2], [4, Chương 2, mục II.10] + Ôn lại nội dung về: Vai trò của Thuế, Phân loại thuế, Phân biệt kế toán tài chính và kế toán thuế + Tra cứu nội dung về: Khái niệm, đặc điểm, đối tượng chịu thuế, căn cứ và phương pháp tính thuế GTGT + Tra cứu nội dung về: chứng từ, tài khoản, sổ kế toán và phương pháp hạch toán kế toán thuế GTGT	

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							- Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 2, tài liệu [1, Chương 2], Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 2 trên hệ thống LMS. - Tổng hợp các nội dung trọng tâm về Thuế GTGT và phương pháp kế toán thuế GTGT.	
3	Tổng hợp kiến thức chương 1, chương 2, Bài tập	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Dạy trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc,	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, trả lời các câu hỏi/ các tình huống, làm các bài tập Sinh viên tham gia làm bài tập được giao và nghe hướng dẫn chữa bài tập <u>Học ở nhà:</u> - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 2, tài liệu [1,	A1.1 A1.2

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							Chương 2], Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 2 trên hệ thống LMS. - Nghiên cứu trước tài liệu [1, Chương 3], [2, Chương 3]	
4	Chương 3: Thuế và kế toán thuế xuất nhập khẩu 3.1. Một số nội dung cơ bản về thuế xuất nhập khẩu 3.2. Kế toán thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu	3/0		ON	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Đạy trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc,	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, làm các ví dụ, bài tập, trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 3], [2, Chương 4], [3, Phần thứ nhất], [4, Chương 2, mục II.10] + Tra cứu nội dung về: Đối tượng, căn cứ và phương pháp tính thuế XNK. + Tra cứu nội dung về: chứng từ, tài khoản, sổ kế	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							toán và phương pháp hạch toán kế toán thuế XNK - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 3, tài liệu [1, Chương 3], Làm các câu hỏi trắc nghiệm Chương 3 trên hệ thống LMS. - Tổng hợp các nội dung trọng tâm về Thuế XNK và phương pháp kế toán thuế XNK	
5	Thảo luận Chương 1, 2, 3 + Kiểm tra định kỳ lần 1	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Nghiên cứu tính huống, Giải quyết vấn đề, giao việc, thảo luận,	<u>Học ở lớp:</u> Thảo luận: Làm việc nhóm (theo danh sách phân nhóm) thực hiện các câu hỏi thảo luận cuối chương 1, 2, 3 - Trả lời câu hỏi và làm bài	A1.1 A1.3

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							tập vận dụng cuối chương 1, 2, 3 - Kiểm tra định kỳ lần 1 Học ở nhà: Nghiên cứu và chuẩn bị các câu hỏi thảo luận, bài tập vận dụng cuối chương 1, 2, 3 [1, Chương 1, Chương 2, Chương 3]. - Nghiên cứu trước tài liệu để chuẩn bị cho buổi học tiếp theo [1, Chương 4]	
6	Chương 4: Thuế và kế toán thuế tiêu thụ đặc biệt 4.1. Một số nội dung cơ bản về thuế tiêu thụ đặc biệt 4.2. Kế toán thuế tiêu thụ đặc biệt	3/0		ON	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc,	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, làm các ví dụ, bài tập, trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 4], [2, Chương 3] + Tra cứu nội	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							dung về: Khái niệm, đối tượng nộp thuế, đối tượng chịu thuế, căn cứ và phương pháp tính thuế TTĐB + Tra cứu nội dung về: chứng từ, tài khoản, sổ kế toán và phương pháp hạch toán kế toán thuế TTĐB - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng chương 4, tài liệu [1, Chương 4]; Làm các câu hỏi trắc nghiệm Chương 4 trên hệ thống LMS. - Tổng hợp các nội dung trọng tâm về Thuế TTĐB và phương pháp kế toán thuế TTĐB.	

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
7	Tổng hợp kiến thức chương 4 Bài tập	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc,	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, trả lời các câu hỏi/ các tình huống, làm các bài tập Sinh viên tham gia làm bài tập được giao và nghe hướng dẫn chữa bài tập <u>Học ở nhà:</u> - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 4, tài liệu [1, Chương 4]; Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 4 trên hệ thống LMS. - Nghiên cứu trước tài liệu để chuẩn bị cho buổi học tiếp theo [1, Chương 5, mục 5.1]	A1.1 A1.2
8	Chương 5: Thuế và kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp	3/0		ON	CLO1 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Đa	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, làm các ví dụ, bài tập,	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
	5.1. Một số nội dung cơ bản về thuế thu nhập doanh nghiệp					phương tiện, giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc	trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 5, mục 5.1], [2, Chương 5, mục 5.1] + Tra cứu nội dung về: Khái niệm, đối tượng nộp thuế, căn cứ và phương pháp tính thuế TNDN, kê khai thuế TNDN - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 5, tài liệu [1, Chương 5] - Tổng hợp các nội dung trọng tâm về Thuế TNDN và phương pháp kế toán thuế TNDN.	

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
9	Tổng hợp kiến thức chương 5 (5.1) Bài tập	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc,	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, trả lời các câu hỏi/ các tình huống, làm các bài tập Sinh viên tham gia làm bài tập được giao và nghe hướng dẫn chữa bài tập <u>Học ở nhà:</u> - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 5 (yêu cầu tính thuế TNDN), tài liệu [1, Chương 5]; Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 5 trên hệ thống LMS. - Nghiên cứu trước tài liệu để chuẩn bị cho buổi học tiếp theo [1, Chương 5, mục 5.2]	A1.1 A1.2
10	5.2. Kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp	3/0		ON	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u>	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
						Phương pháp được sử dụng: Đa phương tiện, giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc	TLHT, làm các ví dụ, bài tập, trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 1, mục 5.2], [2, Chương 5, mục 5.2, 5.3] + Ôn lại nội dung: Căn cứ và phương pháp tính thuế TNDN, kê khai thuế TNDN tạm nộp và quyết toán thuế TNDN + Tra cứu nội dung về: Thuế TNDN hiện hành, Thuế TNDN hoãn lại, chứng từ, tài khoản, sổ kế toán và phương pháp hạch toán kế toán thuế TNDN - Làm câu hỏi và bài tập vận	

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							dụng cuối chương 5, tài liệu [1, Chương 5]; Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 5 trên hệ thống LMS.	
11	Thảo luận Chương 4, 5 + Kiểm tra định kỳ lần 2	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Đạy trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Nghiên cứu tính hướng, Giải quyết vấn đề, giao việc, thảo luận,	<u>Học ở lớp:</u> - Thảo luận: Làm việc nhóm (theo danh sách phân nhóm) thực hiện các câu hỏi thảo luận cuối chương 4, 5 - Trả lời câu hỏi và làm bài tập vận dụng cuối chương 4, 5 [1, Chương 4, Chương 5] - Kiểm tra định kỳ lần 2 <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu và chuẩn bị các câu hỏi thảo luận, bài tập vận dụng cuối chương 4, 5 - Nghiên cứu trước tài liệu	A1.1 A1.4

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							để chuẩn bị cho buổi học tiếp theo [1, Chương 6]	
12	Chương 6: Kế toán thuế tài nguyên, thuế nhà đất, các loại thuế khác và phí, lệ phí 6.1. Thuế và kế toán thuế tài nguyên 6.2. Thuế và kế toán thuế nhà đất 6.3. Thuế và kế toán thuế khác, phí, lệ phí	3/0		ON	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Đạy trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, làm các ví dụ, bài tập, trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 6], [2, Chương 7] + Tra cứu nội dung: Khái niệm, đối tượng, căn cứ và phương pháp tính thuế tài nguyên, kế toán thuế tài nguyên + Tra cứu nội dung: Khái niệm, đối tượng, căn cứ và phương pháp tính thuế nhà đất, kế toán thuế nhà đất	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							+ Tra cứu nội dung về: Khái niệm, đối tượng, căn cứ và phương pháp tính các khoản thuế, phí khác; kế toán thuế phí khác - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 6, tài liệu [1, Chương 6]; Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 6 trên hệ thống LMS. - Tổng hợp các nội dung trọng tâm về Thuế và phương pháp kế toán thuế nhà đất, thuế tài nguyên và các khoản thuế phí khác.	
13	Tổng hợp kiến thức chương 6 Bài tập	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng:	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, trả lời các câu hỏi/ các tình huống, làm các bài tập	A1.1 A1.2

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
						Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc.	Sinh viên tham gia làm bài tập được giao và nghe hướng dẫn chữa bài tập Học ở nhà: - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 6, tài liệu [1, Chương 6]; Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 6 trên hệ thống LMS. - Nghiên cứu trước tài liệu để chuẩn bị cho buổi học tiếp theo [1, Chương 7]	
14	Chương 7: Thuế và kế toán thuế thu nhập cá nhân 7.1. Một số nội dung về thuế thu nhập cá nhân 7.2. Kế toán thuế thu nhập cá nhân	3/0		ON	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc	<u>Học ở lớp:</u> Nghe giảng, nghiên cứu TLHT, làm các ví dụ, bài tập, trả lời các câu hỏi/thảo luận <u>Học ở nhà:</u> - Nghiên cứu trước: + [1, Chương 7], [2, Chương	A1.1

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
							6] + Ôn lại nội dung: Tiền lương, bảng tính lương + Tra cứu nội dung về: Đối tượng, căn cứ và phương pháp tính thuế thu nhập cá nhân + Tra cứu nội dung về: Chứng từ, tài khoản sử dụng, phương pháp kế toán thuế TNCN - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 7, tài liệu [1, Chương 7] Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 7 trên hệ thống LMS.	
15	Tổng hợp kiến thức Chương 7, Bài tập Ôn tập + Kiểm tra định kỳ lần 3	3/0		OFF	CLO1 CLO2 CLO3	<u>Day trên lớp:</u> Phương pháp được sử dụng: Cho thấy và	<u>Học ở lớp:</u> - Nghe giảng, trả lời các câu hỏi/ các tình huống, làm các bài tập	A1.1 A1.5

Tuần	Chủ đề/Các nội dung cơ bản theo chương, mục	Số tiết		Hình thức	CDR học phần liên quan CLO	Hoạt động dạy và học		Hoạt động kiểm tra đánh giá
		LT/TL	TH			Phương pháp giảng dạy	Hoạt động học của người học	
(1)	(2)	(3)		(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
						kể, Giải quyết vấn đề, nghiên cứu tình huống, giao việc.	Sinh viên tham gia làm bài tập được giao và nghe hướng dẫn chữa bài tập - Kiểm tra định kỳ lần 3 Học ở nhà: - Làm câu hỏi và bài tập vận dụng cuối chương 7, tài liệu [1, Chương 7]; Làm câu hỏi trắc nghiệm Chương 7 trên hệ thống LMS.	

8. Quy định của học phần

8.1. Quy định về tham dự lớp học

- ✓ Sinh viên/học viên có trách nhiệm tham dự đầy đủ các buổi học. Trong trường hợp nghỉ học do lý do bất khả kháng thì phải có giấy tờ chứng minh đầy đủ và hợp lý.
- ✓ Sinh viên vắng quá 50% buổi học dù có lý do hay không có lý do đều bị coi như không hoàn thành khóa học và phải đăng ký học lại vào học kỳ sau.
- ✓ Tham dự các tiết học lý thuyết
- ✓ Thực hiện đầy đủ các bài tập được giao trong cuốn tài liệu học tập.
- ✓ Tham dự kiểm tra giữa học kỳ
- ✓ Tham dự thi kết thúc học phần
- ✓ Chủ động tổ chức thực hiện giờ tự học

8.2. Quy định về hành vi lớp học

- ✓ Học phần được thực hiện trên nguyên tắc tôn trọng người học và người dạy. Mọi hành vi làm ảnh hưởng đến quá trình dạy và học đều bị nghiêm cấm.

- ✓ Sinh viên phải đi học đúng giờ quy định. Sinh viên đi trễ quá 15 phút sau khi giờ học bắt đầu sẽ không được tham dự buổi học.
- ✓ Tuyệt đối không làm ồn, gây ảnh hưởng đến người khác trong quá trình học.
- ✓ Tuyệt đối không được ăn uống, nhai kẹo cao su, sử dụng các thiết bị như điện thoại, máy nghe nhạc trong giờ học.

9. Tài liệu học tập, tham khảo

9.1 Tài liệu học tập/Giáo trình:

[1]. TS. Hoàng Thu Hiền, TS. Hoàng Thị Phương Lan, *Giáo trình Kế toán thuế*, Khoa Kế toán Kiểm toán, Trường Đại học Kinh tế - Kỹ thuật Công nghiệp, (2024).

9.2. Tài liệu tham khảo:

[2]. TS. Phạm Đức Cường, Trần Mạnh Dũng, *Thuế và kế toán thuế trong doanh nghiệp: Lý thuyết và thực hành*, Nhà xuất bản Tài chính, (2019).

[3]. Vũ Tươi, *Hướng dẫn kế toán nghiệp vụ thuế. Quy định đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu và giải đáp tình huống về khai báo hải quan*, Nhà xuất bản Tài chính, (2019).

[4]. Bộ Tài Chính, *Chế độ kế toán doanh nghiệp*, Nhà xuất bản Tài chính, (2020).

[5]. Trần Mạnh Dũng, Hà Thị Thúy Vân, Vũ Thị Kim Anh, *Thuế và kế toán thuế trong doanh nghiệp nhỏ và vừa: Lý thuyết, thực hành và giải pháp thuế*, Nhà xuất bản Tài chính, (2017).

10. Hướng dẫn thực hiện

- ✓ Khoa, bộ môn phổ biến đề cương chi tiết cho toàn thể giảng viên thực hiện.
- ✓ Giảng viên phổ biến đề cương chi tiết cho sinh viên vào buổi học đầu tiên của học phần.
- ✓ Giảng viên thực hiện theo đúng đề cương chi tiết đã được duyệt.

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2024

Phòng Đào tạo	Trưởng khoa	Trưởng bộ môn	Người biên soạn
(Ký và ghi rõ họ tên)	(Ký và ghi rõ họ tên)	(Ký và ghi rõ họ tên)	(Ký và ghi rõ họ tên)
 TS. Nguyễn Tường Giang	 TS. Phạm Đức Cường	 TS. Hoàng Thu Hiền	 TS. Hoàng Thu Hiền

Giảng viên tham gia giảng dạy:

Giảng viên 1



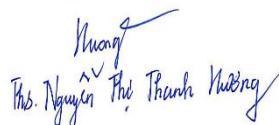
TS. Trần Thị Thiên

Giảng viên 2



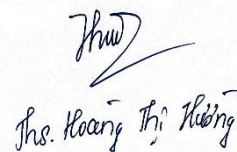
Ths. Vũ Thị Thanh Tâm

Giảng viên 3



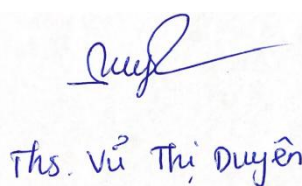
Ths. Nguyễn Thị Thanh Hương

Giảng viên 4



Ths. Hoàng Thị Kiều

Giảng viên 5



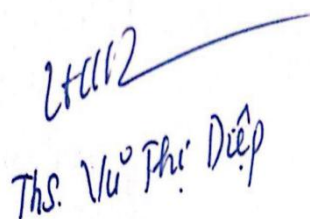
Ths. Vũ Thị Duyên

Giảng viên 6



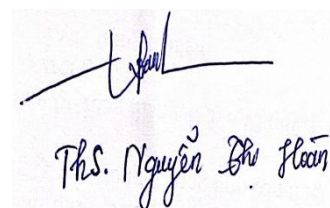
Ths. Lê Thị Lụa

Giảng viên 7



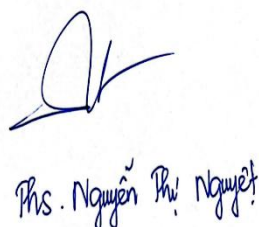
Ths. Vũ Thị Diệp

Giảng viên 8



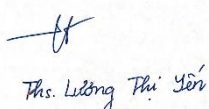
Ths. Nguyễn Đức Hoàn

Giảng viên 9



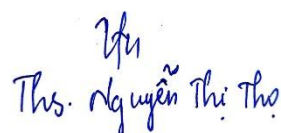
Phs. Nguyễn Phú Nguyệt

Giảng viên 10



Phs. Lương Phú Sơn

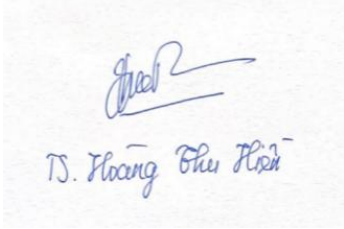
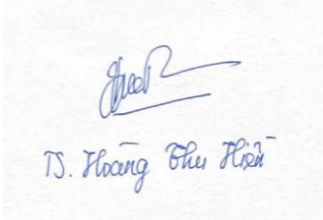
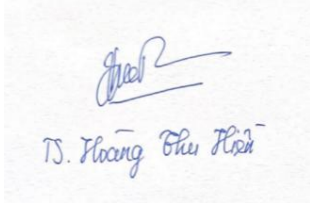
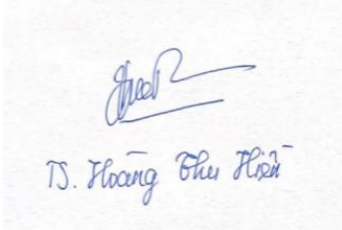
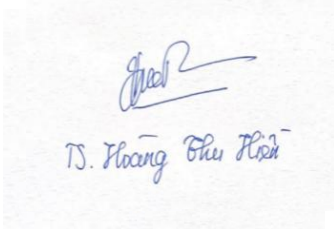
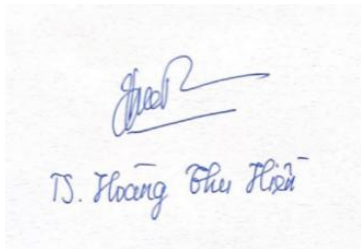
Giảng viên 11



Ths. Nguyễn Thị Thọ

Tiến trình cập nhật đề cương¹

¹ Cần ghi rõ ngày cập nhật, lần cập nhật, nội dung cập nhật là gì

Cập nhật lần 1: ngày 16/08/2022 Nội dung: Sửa ĐCCT theo mẫu mới	Người cập nhật (ký và ghi rõ họ tên):  TS. Hoàng Thu Hiền Trưởng bộ môn (ký và ghi rõ họ tên):  TS. Hoàng Thu Hiền
Cập nhật lần 2: ngày 25/08/2023 Nội dung: Cập nhật ĐCCT theo phương thức đào tạo kết hợp	Người cập nhật (ký và ghi rõ họ tên):  TS. Hoàng Thu Hiền Trưởng bộ môn (ký và ghi rõ họ tên):  TS. Hoàng Thu Hiền
Cập nhật lần 3: ngày 14/08/2024 Nội dung: - Bổ sung mối liên hệ CDR bài học/chương mục với CDR học phần - Bổ sung mục 6. Đánh giá học phần - Bổ sung về CDR học phần và hình thức kiểm tra đánh giá ở trong mục 7	Người cập nhật (ký và ghi rõ họ tên):  TS. Hoàng Thu Hiền Trưởng bộ môn (ký và ghi rõ họ tên):  TS. Hoàng Thu Hiền

DANH SÁCH CÁC RUBRIC ĐƯỢC SỬ DỤNG TRONG ĐCCT

Rubric 1: Đánh giá điểm chuyên cần tham gia lớp học

Tiêu chí	Xuất sắc 10 điểm	Tốt 8.0 điểm	Khá 6.0 điểm	Trung bình 4.0 điểm	Kém 2.0 điểm	Yếu 0 điểm
Thời gian tham gia lớp học	Đi học đầy đủ số tiết trong chương trình	Nghỉ học dưới 10% số tiết trong chương trình	Nghỉ học từ 10% trở lên đến dưới 20% số tiết trong chương trình	Nghỉ học từ 20% trở lên đến dưới 35% số tiết trong chương trình	Nghỉ học từ 35% trở lên đến dưới 50% số tiết trong chương trình	Nghỉ học từ 50% trở lên số tiết trong chương trình

Rubric 2: Thảo luận nhóm

Tiêu chí	Trọng số (%)	Tốt 8.5 – 10 điểm	Khá 6.5 – 8.4 điểm	Trung bình 4.0 – 6.4 điểm	Kém 0 – 3.9 điểm
Thái độ tham gia	20	Khơi gợi vấn đề và dẫn dắt cuộc thảo luận	Tham gia thảo luận	Ít tham gia thảo luận	Không tham gia
Kỹ năng thảo luận	40	Phân tích, đánh giá tốt	Phân tích, đánh giá khá tốt	Phân tích, đánh giá khi tốt, khi chưa tốt	Phân tích, đánh giá chưa tốt
Chất lượng đóng góp ý kiến	40	Sáng tạo, phù hợp	Phù hợp	Có khi phù hợp, có khi chưa phù hợp	Không phù hợp