

LOGO PLACEHOLDER

# 台灣企業前進亞利桑那： 投資法規地圖與風險導航

從公司設立、稅務架構到人才布局的關鍵解析

By 永輝研發及教育中心 (Evershine RD)

# 亞利桑那投資法規導航地圖



永輝在地一站式專業服務 · 科技驅動合規

# 核心思維轉換：從「關係社會」到「表單治理社會」



- 高度文件治理：  
合規的定義是「表單」，  
不是人情。
- 自動罰款機制：  
任何一項漏報，系統自動  
產生罰款。
- 四大法規十字路口：  
企業所得稅、營業稅 (買方州為準)、  
個人所得稅、員工社會福利。

你不是在經營關係，而是在經營表單。

# 導航站一 | 公司設立與銀行開戶的 KYC 挑戰



## 州政府登記 (寬鬆)



- 高度依賴「公司自主管理」。
- AZ 商業司不驗資，營業項目自由。
- C-CORP 運作與台灣股份有限公司高度相似。

## 銀行開戶 KYC (嚴格)



- 因應反洗錢法規，金融機構審查極度嚴格。
- 痛點：需 AZ 子公司負責人親自到場。



永輝領航：永輝美國在地團隊，現場協助 AZ 子公司負責人完成銀行開戶程序。

## 導航站二 | 跨境資金與年度報稅地雷



### 地雷一：Form 5472 與 BOI 新制



Form 5472：外資持股 >25% 且有關係人交易。  
**就算無應繳稅額，漏報即罰 USD 25,000 起/張。**  
BOI (2024 新制)：需揭露實質受益人與控制人，  
屬刑事法規架構。

### 地雷二：移轉訂價 (Transfer Pricing)



台美無租稅協定，美國來源所得匯回需扣繳 30%。  
非美國來源所得免扣繳，但需備妥 W-8BEN-E 及  
及移轉訂價文件支持利潤合理性。

建立 Master File

準備 Local File

定義子公司角色  
(Limited Risk Distributor)



**永輝領航**：協助建立 Master File / Local File，定義子公司角色，避免遭處 20%~40% 重大偏差罰款及  
雙重課稅。

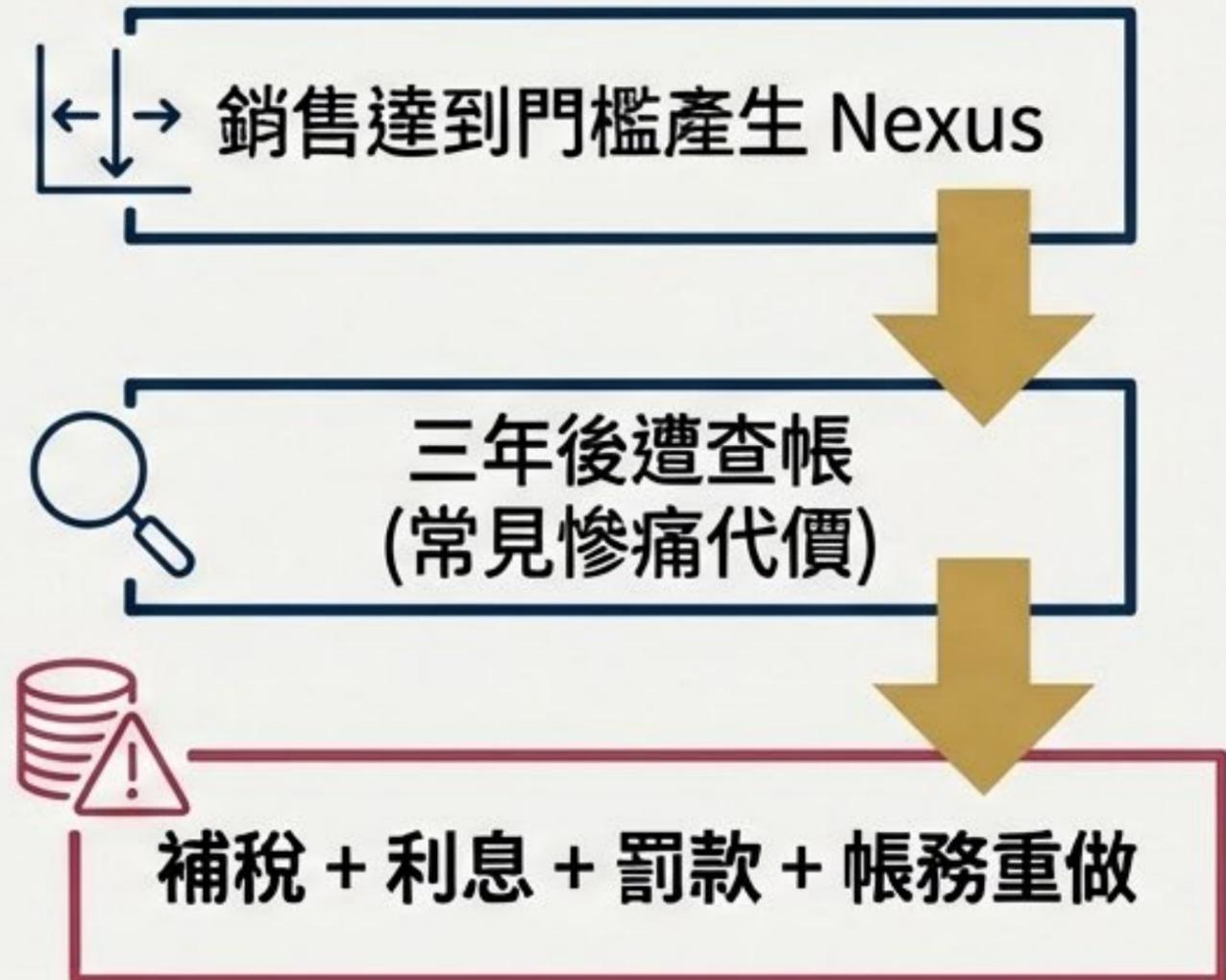
## 導航站三 | 在地銷售稅的「經濟實質」陷阱

### 名稱不同：不是 SUT，是 TPT

在亞利桑那州稱為 TPT (Transaction Privilege Tax，交易特權和使用稅)。

### 無形陷阱：經濟實質 (Economic Nexus)

自 Wayfair 判決後，即使沒有實體辦公室，只要銷售達標即產生稅務責任。

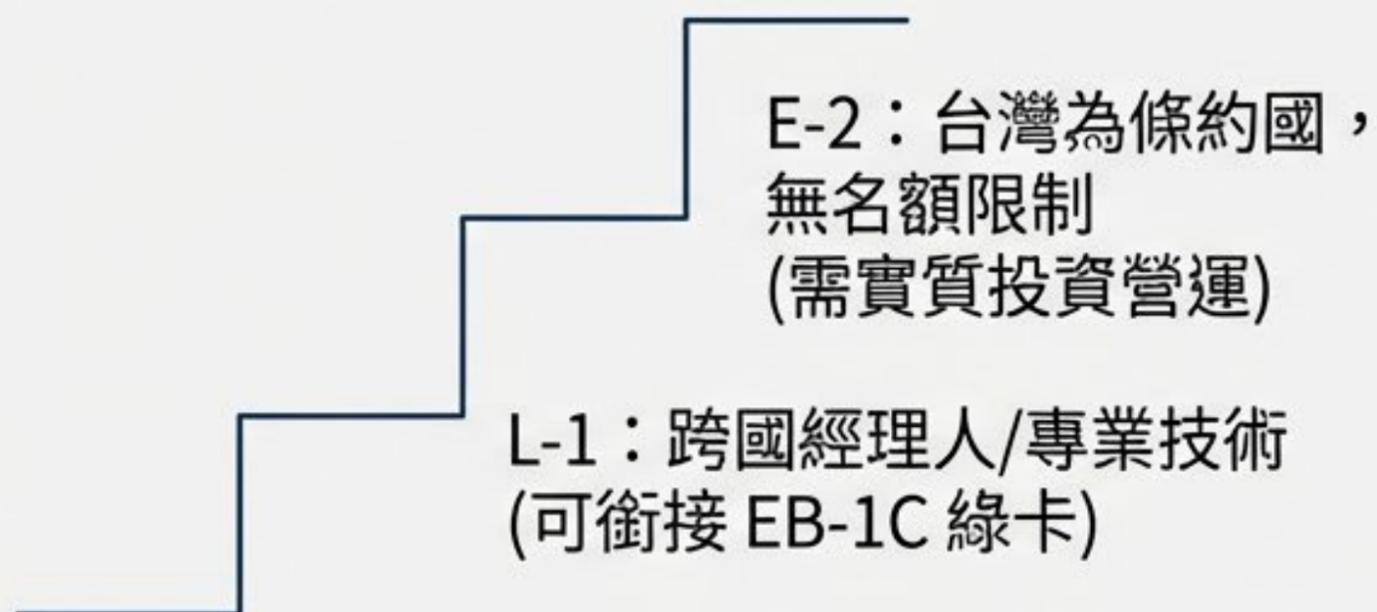


永輝領航：協助企業持續監控 Nexus 門檻，提前合規申報，避開高昂的滯納罰金。

# 導航站四 | 人才布局、簽證與跨國薪資合規



## 左側：簽證路徑與架構一致性



## 右側：FORM 941 薪資扣繳地雷

IRS 嚴格規範雇主預扣稅款的存繳時間  
(Lookback Period)。

延遲存款重罰 (IRS Topic No. 757)：



延遲 1-5 天 ：罰 2%	延遲 6-15 天：罰 5%	延遲 >16 天：罰 10%	通知後 10 天未繳： 高達 15%
-------------------	-------------------	-------------------	--------------------------



**永輝領航**：確保公司架構符合簽證路徑，  
精準代辦跨國薪資結算與準時申報。

# 永輝解方 | 亞利桑那在地一站式專業服務



## Registration (公司設立)

州政府設立登記、EIN 申請、銀行開戶現場協助。



## Tax & Accounting (財會稅務)

雲端會計外包、所得稅申報 (Form 1120/5472)、移轉訂價覆核。

Evershine  
永輝一站式服務



## Visa Services (簽證服務)

投資簽證 (E2) / 跨國調派 (L1) / 投資移民 (EB5)。



## Payroll & HR (人資與薪資)

跨國薪資計算、勞動法規遵循、考勤與福利申報。

整合法律、稅務、人資，徹底消除企業跨國營運的「跨部門溝通斷層」。

# 科技驅動合規：雲端協作與全球網絡



## Cloud Platform (雲端協作)

支援客戶直接使用永輝系統，  
或透過 API 串接客戶母公司  
ERP，台灣總部批次轉檔。



## AI + RPA + OCR (自動化賦能)

運用軟體機器人存取不同 ERP  
資料，徹底避免重複輸入與人  
為遺漏風險。



## Global Network (全球資源)

IAPA & LEA 國際會計聯盟網絡  
成員，支援全球逾百個城市的  
法律與稅務合規。

我們的定位不是報稅代理，而是您的 **Virtual In-house Accountant**。

# 聯繫永輝團隊，開啟您的亞利桑那航程

掃描 QR Code，獲取宛如「馬可波羅遊記」般豐富的 AZ 州在地實務洞察。



## 總部聯繫窗口：

主講人：陳中成 所長/會計師/專利師/企管博士  
(Dalechen@evershinecpa.com)

Email: phx4ww@evershinecpa.com

WhatsApp: +886-933-920-199 | 公司電話：+886-2-2717-0515 E 100

## AZ 在地服務團隊：

公司登記：林幸穗 (Annylin)、Ian Lin (In USA)

財會稅務：Henry Ko 經理

人資與移民：陳秀穎 (Kerrychen)、陳佩蘭 (Peilanchen, In USA)

移轉訂價國際稅：王怡璇 會計師 (Judywang)