

出口退税企业的印花税怎么算_出口退税的程序及退税的计算-股识吧

一、出口退税计算公式?

比如你公司产品退税率为15%，那么 不免征退差税额为： $300 * (17\% - 15\%) = 6$ 万
内销销项税： $200 * 17\% = 34$ 万 进项税45万 >

(6+34)，所以留抵税额为 $450 - 6 - 34 = 410$ 万

如果贸易方式为一般贸易出口，就简单些 $300 * 15\% = 45$ 万

二、一般纳税人商贸公司月末计提印花税是怎么计算的？

商贸企业每月按销售收入*40%*0.0003计算申报交纳，交纳后拿到税单直接计入“管理费用—印花税”科目。

计算方式：借：应交税费 - 应交增值税（转出未交增值税） 贷：应交税金 - 未交增值税
借：主营业务税金及附加 贷：应交税费 - 应交城建税（增值税额乘以7%等于应交城建税）
应交税费 - 教育费附加 3% 应交税费 - 地方教育费附加 1% 印花税

，是税的一种，是对合同、凭证、书据、账簿及权利许可证等文件征收的税种。

纳税人通过在文件上加贴印花税票，或者盖章来履行纳税义务。

企业交纳印花税的会计处理，一般分为两种情况：1、如果企业上交的印花税税额或购买的印花税票数额较小，可以直接列入管理费用。

上交印花税或购买印花税票时，借记“管理费用—印花税”科目，贷记“银行存款”或“现金”科目；

2、如果企业上交的印花税税额较大，先记入待摊费用，然后再转入管理费用。

上交印花税时，借记“待摊费用”科目，贷记“银行存款”等科目；

分期摊销印花税时，借记“管理费用—印花税”科目，贷记“待摊费用”科目。

三、怎么计算出口退税的数值？

如果你的企业只有出口业务，出口退税就是出口商品的出口收入 × 出口商品的退税率，如果你的企业既有出口业务又有内销业务，你单证收齐的当月有应交增值税，当月单证收齐的出口销售收入 × 出口商品退税率计算出的出口退税就是出口递减内

销，税务不用退税，单证收齐的当月有留抵税额，留抵税额大于当月单证收齐的出口销售收入×出口商品退税率计算出的出口退税额，当月的退税就是当月单证收齐的出口销售收入×出口商品退税率计算出的出口退税额，如果留抵税额小于当月单证收齐的出口销售收入×出口商品退税率计算出的出口退税额，当月的退税就是留抵税额，余额是出口递减内销

四、出口退税存档资料是这样的，我们公司是做出口退税的，税退下来以后哪些资料需要整理到一起存档

不清楚你们公司是商贸企业还是生产企业，如果是商贸企业的话，比生产企业多一份购进合同，具体为：一，报关单；

二。

核销单；

三，出口购进货物合同；

四，出口销售合同；

五，装箱单；

六，提单（没有提单的，有发货运输单）；

七，出口发票

五、纳税人出口货物，税率为零，因此一般纳税人的税率有两档，即基本税率和零税率，此说法对吗？

《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

对生产企业出口非自产货物的管理办法另行规。

就“免抵退”政策本身的含义，以及其计算，在各种文献资料都有较为详细的介绍，但这种管理办法本身比较抽象，而且与此前的管理办法有所变化。

扩展资料：开具：销售商品、提供服务以及从事其他经营活动的单位和个人，对外发生经营业务收取款项，收款方应当向付款方开具发票；

特殊情况下，由付款方向收款方开具发票。

所有单位和从事生产、经营活动的个人在购买商品、接受服务以及从事其他经营活动支付款项，应当向收款方取得发票。

取得发票时，不得要求变更品名和金额。

不符合规定的发票，不得作为财务报销凭证，任何单位和个人有权拒收。

安装税控装置的单位和个人，应当按照规定使用税控装置开具发票，并按期向主管税务机关报送开具发票的数据。

参考资料来源：百科-一般纳税人

六、出口退税的程序及退税的计算

出口退税(Export Rebates)是指对出口商品已征收的国内税部分或全部退还给出口商的一种措施，这也是国际惯例。

1994年1月1日开始施行的《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，纳税人出口商品的增值税税率为零，对于出口商品，不但在出口环节不征税，而且税务机关还要退还该商品在国内生产、流通环节已负担的税款，使出口商品以不含税的价格进入国际市场根据《增值税暂行条例》规定，企业货物出口后，税务部门应按照出口商品的进项税额为企业办理退税，由于税收减免等原因，商品的进项税额往往不等于实际负担的税额，如果按出口商品的进项税额退税，就会产生少征多退的问题，于是就有了计算出口商品应退税款的比率——出口退税率。

：[//baike.baidu/view/59245.html?wtp=tt](http://baike.baidu*/view/59245.html?wtp=tt)

七、关于出口核销退税算日期的问题

参考文档

[下载：出口退税企业的印花税怎么算.pdf](#)

[《股票跌破月线说明什么》](#)

[《停牌后退市的股票怎么办》](#)

[《原始股解禁是利好还是利空》](#)

[下载：出口退税企业的印花税怎么算.doc](#)

[更多关于《出口退税企业的印花税怎么算》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/article/22144912.html>