

去年印花税多缴退税分录怎么做上年多提的印花税，如何做分录，会影响报表的变动吗？-股识吧

一、多交了印花税，该怎么办理退税？

可以申请退税。

和你企业的分管税务官员联系，一般的程序如下：1、申请书-关于要求退还印花税的申请。

2、税票正本2份3、企业营业执照复印件副本。

4、法人章、法人代表章4、办税员证到办税大厅填具表格，由税管员签字，分管局长签字，即可办理退税。

二、今年4月份缴纳去年的印花税及滞纳金，怎么做会计分录？

借：以前年度损益调整 营业外支出 贷：现金/银行存款
借：利润分配-未分配利润
贷：以前年度损益调整

三、上年多提的印花税，如何做分录，会影响报表的变动吗？

错误。

印花税在购买时一次性进期间费用，不通过应交税费科目核算。

实际发生时在账簿等上贴花即可，不存在应付未付情况。

购买印花税时借：管理费用 贷：银行存款
上年多买的印花税本年还可以继续使用，不用进行会计处理。

四、印花税会计分录怎么做

企业交纳印花税会计分录处理，一般分为两种情况：一、不通过应交税费科目核算
企业交纳的印花税如果金额比较小，比如定额贴花的营业账簿和产权许可证照等，

不需要预计应交数的税金，不通过“应交税费”科目核算（关键点），如果金额小购买时直接减少银行存款或库存现金即可。

实际缴纳的印花税：借：管理费用（印花税）贷：银行存款、库存现金等。

二、通过应交税费科目核算但在实际工作中，很多地方采购合同和销售合同印花税是根据实际采购、销售或购销总额的一定百分比乘以税率直接计算缴纳的，这时很多企业就会先通过“应交税费”计提本月的印花税，次月实际缴纳时再冲减应交税费科目。

比如，根据豫地税发[2005]第43号文件《河南省印花税核定征收管理办法》相关规定：购销业务，分别按实际采购、销售或购销总额70%的比例核定计税依据，依照“购销合同”税目征收印花税。

当然，不同的省份规定是不一样的，所以企业在实际计算缴纳印花税的时候一定要先查询当地的相关规定。

计提本月印花税的会计分录：借：管理费用贷：应交税费——应交印花税实际交纳
印花税的会计分录：借：应交税费——应交印花税贷：银行存款、库存现金等。

五、公司收到上年多缴退还的账簿印花税，请问如何做账务处理，本公司执行小企业会计准则

正常来讲应该调整上年度费用，借记银行存款，贷记以前年度损益调整，并结转入未分配利润，但是这样比较复杂，需要调整上年度报表，如果金额不大的话，建议直接冲减今年的税金及附加，借记银行存款，贷记税金及附加。

六、查补上年度印花税如何记账，在2022年4月份我交纳了去年的购销合同印花税，我应该怎样做分录。谢谢！

金额大吗？如果金额较小，就正常入账分录如下：借：管理费用-印花税
贷：银行存款/现金

参考文档

[下载：去年印花税多缴退税分录怎么做.pdf](#)

[《亿成股票停牌多久》](#)

[《一只刚买的股票多久能卖》](#)

[《股票日线周线月线时间多久》](#)

[下载：去年印花税多缴退税分录怎么做.doc](#)

[更多关于《去年印花税多缴退税分录怎么做》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/24534313.html>