

上市公司税款有滞纳金怎么办 - - 企业税款滞纳金都入什么科目呀-股识吧

一、企业以银行存款支付税款滞纳金1000元，合理吗？

根据企业会计准则税款滞纳金应记入营业外支出科目，以银行存款支付，所有对方科目为银行存款。

具体分录如下：借：营业外支出 ;

1000 ;

 ;

贷：银行存款 ;

10001.借：营业外支出1000贷：银行存款10002.借：银行存款400应收票据140000贷

：主营业务收入120000应交税费-

应交增值税(销项税额)204003.借：应付职工薪酬7020贷：原材料6000 ;

应交税费-应交增值税(进项税额转出)10204.借：生产成本5200管理费用1800在建工程3000贷：应付职工薪酬100005.借：生产成本3200管理费用1600贷：预提费用48006

.借：银行存款135000财务费用5000贷：应收票据140000

二、企业税款滞纳金都入什么科目呀

企业税款滞纳金，罚款之类的都是进营业外支出，而且还不能税前抵扣。

发生滞纳金时借：营业外支出 贷：银行存款（现金）企业发生的罚款和滞纳金是不允许税前扣除，在年底做企业所得税汇算清缴时进行纳税调整，调增应纳税所得额

三、公司准备上市，但是有逾期未申报的税款纪录

不是核心的问题，不影响企业上市的工作

四、公司被稽查了，需补交增值税、罚款、还有滞纳金，是08年和09年的，比如08年补了1万增值税.

09年1.5万增值税，都应怎么入账，收入要不要做。

补交08年和09年的增值税、罚款、滞纳金，需要入账，会计分录如下：1，补交时借：应交税金-应交增值税（税金）25000借：营业外支出（罚款滞纳金）贷：银行存款 转账借：以前年度损益调整（税金）25000贷：应交税金-应交增值税（税金）25000借：利润分配-未分配利润25000+罚款（分录调整未分配利润）贷：以前年度损益调整（税金）25000贷：营业外支出（罚款滞纳金）不能税前扣除 在年底调增应纳税所得额

五、税款滞纳金怎么算

每天万分之五。

六、国税企业怎么给地税企业开发票，产生滞留票怎么处理？急急急

理论上应该开具增值税普通发票。
但开了应该也没有问题，因为开票方已经申报了纳税了。

七、税款滞纳金为多少？

- 1.专用缴款书的期限为15天，超过的天数才征收滞纳金，就是按日算，每日万分之五，算头不算尾，算尾不算头.算出来一共是超期6天.
- 2.他最后一天正好是节假日，顺延3天，交纳4天滞纳金.50000*万分之五*4天=100元
个人意见，仅供参考

八、请问因企业增资而产生的印花税要交滞纳金吗？

是有滞纳金的，而且如果被税务机关查到还可能有罚款1. 根据《印花税法》，记

载资金的营业账簿，以 实收资本和 资本公积的两项合计金额为计税依据。凡“资金账簿”在次年度的实收资本和资本公积未增加的，对其不再计算贴花——首年贴，次年增量贴。

2. 根据《征管法》在应纳税凭证上未贴或者少贴印花税票的或者已粘贴在应税凭证上的印花税票未注销或者未画销的，由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金，并处不缴或者少缴的税款50%以上五倍以下的罚款。

3. 实际情况是如果你在税务局发现之前已经足额买花贴在账簿上了，由于贴花是无法确定日期的，所以就无法追缴滞纳金或者罚款。

如果是到税务局打印税票（根据条例，500元以上的是要到税务局打印税票缴纳印花税的），税务局肯定要求查看你的凭证，确认你的限缴日期。

发生印花税应税行为通常要求当时贴花的，所以补交会有滞纳金。

参考文档

[下载：上市公司税款有滞纳金怎么办.pdf](#)

[《退市股票确权申请要多久》](#)

[《联科科技股票中签后多久不能卖》](#)

[《买股票要多久才能买到》](#)

[《小盘股票中签后多久上市》](#)

[《股票转账多久到账》](#)

[下载：上市公司税款有滞纳金怎么办.doc](#)

[更多关于《上市公司税款有滞纳金怎么办》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/28910370.html>