

印花税计入税金及附加怎么更正- 印花税记错科目跨年如何调整-股识吧

一、09年11月份计提印花税误计入应交营业税金及附加科目12月份该怎么做账务调整

1、冲销原计提印花税凭证；

借：营业税金及附加（红字） 贷：应交税费-

应交印花税（红字）

2、重新记正确计提印花税的凭证；

借：管理费用-印花税 贷：应交税费-

应交印花税

3、缴纳税费的凭证一样，不要更改。

二、印花税记错科目跨年如何调整

多计提的印花税可用红字凭证把多计提部分冲回，分录：借：管理费用--印花税（红字）（摘要----冲回X年X月X日第几号凭证多计提印花税）

贷：应交税费--应交印花税

（红字）（摘要----冲回X年X月X日第几号凭证多计提印花税）印花税是以经济活动中签立的各种合同、产权转移书据、营业帐簿、权利许可证照等应税凭证文件为对象所征的税。

印花税由纳税人按规定应税的比例和定额自行购买并粘贴印花税票，即完成纳税义务。

三、印花税计入营业税金及附加跨年度怎么处理?现在要进行所得税汇算，财务报表要怎么处理啊？

印花税直接计入管理费用，你走入营业税金及附加，同样是损益类科目。

对所得税没有影响啊。

只是科目用的错误。

四、你好，我想请问一下，上年缴纳的印花税进了应交税费，计提在税金及附加里，今年应该怎么调整怎么做分录？

交纳的时候就写 借：应交税费——印花税 XXXX 贷：银行存款/库存现金 XXXX

五、应该计入营业税金及附加的印花税计入了管理费用咋办

印花税一般计入管理费用。

实行《小企业会计准则》的，按规定应记入营业税金及附加科目。

如果计入了管理费用，影响不大，当期发现的，可作废或冲销原凭证，重新入账。

过了当期以后期间发现的，不做处理。

在对会计数据做分析报告时，注意在报告中调整就行了。

六、印花税计提在税金及附加里，怎么调整

直接做借：管理费用-印花税 贷：主营业务税金及附加应缴税费-印花税

不做调整 缴纳时借：应缴税费-印花税

七、我们公司使用的是小企业会计准则，印花税分录错误？如何更正？

如果需要修改，你那样的做法是正确的，16年做账16年修改就应该是你说的分录这么做，16年做账17年修改就会涉及“以前年度损益”科目了

八、11年我将印花税全部计入了主营业务税金及附加12年怎么调整呢

其实年末都转到未分配利润里了 你要调的也只是各个科目的增减量

要我就直接借：管理费用-印花税 贷：主营业务税金及附加。

