

# 1月缴纳12月的印花税如何入账—计提所得税、印花税、等各种税费的分录怎么写？-股识吧

## 一、支付的印花税如何进行账务处理？

借：管理费用-印花税 贷：库存现金等

## 二、关于印花税的分录怎么做？

应该办好CA证书了吧，就是在网上划款用的一个小U盘，先在在北京地税网上找办税中心，然后输入CA证书的密码，如果没办CA证书的话，就先输入计算机代码，然后输入在地税报到时专管员给的密码就进报税系统了，如果你们只涉及到地税的话，那就需要报营业税，城建税，教育费附加，如果有工资超过2000的，还要报个人所得税，个人所得税的话不管有没有超过2000的都得在个人所得税系统里先报一下，别个12月份需要报企业所得税了，这个需要根据会计做的账来说，要看利润是多少再报。

不知能不能帮到你？

## 三、计提所得税、印花税、等各种税费的分录怎么写？

印花税根据销售额计提，借：管理费用，贷：其他应交款 - 印花税

所得税根据利润总额计提，借：所得税，贷：应交税金 - 所得税 城建税，教育费附加，根据增值税计提，借：销售税金及附加，贷：应交税金 - 城建税，贷：其他应交款 - 教育费附加

## 四、关于印花税的分录怎么做？

印花税不用计提，缴纳之后直接记入管理费用借：管理费用——印花税贷：银行存款若计提，不能计入应交税费，可以记入其他应付款计提时借：管理费用——印花  
税贷：其他应付款缴纳时借：其他应付款贷：银行存款企业不需要预计应交税费来核算的税金有印花税、耕地占用税等

## 五、属期是12月份的购销合同印花税应计入什么科目

12月计提时；

借：管理费用-印花税 贷：应交税费-应交印花税 10年1月缴纳时；

借：应交税费-应交印花税 贷：银行存款

## 六、刚办的公司，第一个月税是会计报的，12月份的税要自己报，谁能告诉我报税的步骤吗？我们就直涉及到地税

应该办好CA证书了吧，就是在网上划款用的一个小U盘，先在在北京地税网上找办税中心，然后输入CA证书的密码，如果没办CA证书的话，就先输入计算机代码，然后输入在地税报到时专管员给的密码就进报税系统了，如果你们只涉及到地税的话，那就需要报营业税，城建税，教育费附回，如果有工资超过2000的，还要报个人所得税，个人所得税的话不管有没有超过2000的都得在个人所得税系统里先报一下，别个12月份需要报企业所得税了，这个需要根据会计做的账来说，要看利润是多少再报。

不知能不能帮到你？

## 七、如何计提印花税及会计分录

计提时：借：管理费用——印花税 贷：其他应付款  
缴纳时：借：其他应付款  
贷：银行存款

## 参考文档

[下载：1月缴纳12月的印花税如何入账.pdf](#)

[《预计解除限售股票什么意思》](#)

[《上市公司商誉在报表中以什么科目》](#)

[《徐工机械股票什么类型能买》](#)

[《股票派股派息需要持股多久》](#)

[下载：1月缴纳12月的印花税如何入账.doc](#)

[更多关于《1月缴纳12月的印花税如何入账》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/author/34330616.html>