

小规模计提的印花税月末怎么结转、计提本月印花税怎么做会计分录?-股识吧

一、上个月多计提的印花税，这个月怎么冲销，本年利润也得冲吗？

冲管理费用就行了

二、计提本月印花税怎么做会计分录？

若是计提 按购销金额万分之三，借：管理费用，贷：应交税金-印花税

三、急急急！小规模纳税人交的税金，月末结转的时候，分录怎么写？

购货发票未拿到，先暂估入库，分录：借：库存商品贷：应付账款然后结转成本，
分录：借：主营业务成本贷：库存商品待购货发票回来后，用红字冲回原来暂估入库的，按实际发票做入库，分录为给字冲回（按原来暂估入库那张一样数量金额负数冲回，比如之前暂估入库了5000）借：库存商品— -5000贷：应付账款—
-5000按实际收到的发票办入库：借：库存商品贷：应付账款OK了

四、计提本月印花税怎么做会计分录

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、小规模纳税人交的增值税月末要结转吗？如何结转呢？

做收入：借：银行存款/应收账款 贷：营业收入 贷：应交税金--应交增值税
实际缴纳 借：应交税金--应交增值税 贷：银行存款

六、请问小规模纳税人月末要结转哪些会计科目？如何结转

月末结转不分小规模或一般纳税人。

因为，所有的企业都一样，损益类科目一般都必须结转，且期末应无余额。

结转，首先应将损益类科目结转入本年利润，算出本年利润余额，将本年利润余额转入利润分配-未分配利润中（负数为亏损）。

参考文档

[下载：小规模计提的印花税月末怎么结转.pdf](#)

[《股票停止交易多久》](#)

[《上市公司好转股票提前多久反应》](#)

[《股票涨幅过大停牌核查一般要多久》](#)

[《股票开户许可证要多久》](#)

[下载：小规模计提的印花税月末怎么结转.doc](#)

[更多关于《小规模计提的印花税月末怎么结转》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/book/22852441.html>