

上个月少计提印花税怎么处理，印花税申报数填错了，少报了，下个季度补上，会逾期有滞纳金吗？-股识吧

一、没有收入的企业印花税是怎么交？？请说详细点，谢谢！！

用财务软件了也需要年度打印账簿，印花税也需要交纳。

印花税跟有没有收入没关系。

公司账务刚开始成立时，需要交纳注册资本印花税万分之五；

每本账簿5元，一般现金、银行日记账、明细账、总账四本，共20元。

二、一般纳税人商贸公司月末计提印花税是怎么计算的？

商贸企业每月按销售收入*40%*0.0003计算申报交纳，交纳后拿到税单直接计入“管理费用—印花税”科目。

计算方式：借：应交税费 - 应交增值税（转出未交增值税） 贷：应交税金 - 未交增值税

借：主营业务税金及附加 贷：应交税费 - 应交城建税（增值税额乘以7%等于应交城建税）
应交税费 - 教育费附加 3% 应交税费 - 地方教育费附加 1%
印花税，是税的一种，是对合同、凭证、书据、账簿及权利许可证等文件征收的税种。

纳税人通过在文件上加贴印花税票，或者盖章来履行纳税义务。

企业交纳印花税的会计处理，一般分为两种情况：1、如果企业上交的印花税税额或购买的印花税票数额较小，可以直接列入管理费用。

上交印花税或购买印花税票时，借记“管理费用—印花税”科目，贷记“银行存款”或“现金”科目；

2、如果企业上交的印花税税额较大，先记入待摊费用，然后再转入管理费用。

上交印花税时，借记“待摊费用”科目，贷记“银行存款”等科目；

分期摊销印花税时，借记“管理费用—印花税”科目，贷记“待摊费用”科目。

三、上月份税费计提多了本月怎么冲减怎么处理

就是你的冲法，营业税金及附加本月出现负数是可以的，利润表里边也可以做的。

四、小规模纳税提增值税少计提怎么处理

发生销售行为：借：银行存款（或应收账款） 贷：主营业务收入
收取全部款项 ÷（1+3%征收率） 应交税费—应交增值税
收取全部款项 ÷（1+3%征收率） × 3%

五、印花税申报数填错了，少报了，下个季度补上，会逾期有滞纳金吗？

现在是申报2022年最后一个季度了，2022年的印花税必须在2022年度申报了，不可跨到2022年申报的，而且现在还是征期（15日前），可到税局征收大厅去更正申报的。

六、如何说明采购材料少提印花税原因

采购材料没有签订合同，或者采购材料签订合同后已经贴了印花税，而实际采购的材料大于合同金额，而没有进行合同变更。

七、少计提增值税如何处理

补提，下月做，你也可按正确的先补交了，然后下月一处理就完成事了。

参考文档

[下载：上个月少计提印花税怎么处理.pdf](#)

[《买一支股票多久可以成交》](#)

[《股票冷静期多久》](#)

[《股票涨30%需要多久》](#)

[《股票除权除息日多久》](#)

[《混合性股票提现要多久到账》](#)

[下载：上个月少计提印花税怎么处理.doc](#)

[更多关于《上个月少计提印花税怎么处理》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/25984678.html>