

## 印花税税源明细表在哪里更正2022从租计征房产税税源明细表怎么填写-股识吧

一、今年买了增资的印花税，请问，年未了。我需要在哪里填什么数据吗。

按规定，印花税应在管理费用--费用性税金科目中核算。

所以会计分录为借：管理费用--费用性税金贷：现金或银行存款这项税金一般并入在损益表中的管理费用项目中反映，并在费用明细表中单独填列。

二、缴纳印花税账户记错了，怎么调账？

可以这样操作。

先红字冲销：借：管理费用-印花税（红字）贷：银行存款（红字）再做一笔正确的：借：应交税费贷：银行存款

三、去年6月的税忘记了，已计提过，怎么更正呢

是的。

城市维护建设税以及教育费附加，需要计提。

要通过以前年度损益调整来处理。

四、2022从租计征房产税税源明细表怎么填写

一，记账凭证审核无误后：1、根据审核无误的记账凭证编制记账凭证汇总表，根据审核无误的记账凭证登记明细分类账。

2、根据审核无误的记账凭证汇总表登记总分类账。

3、再根据总分类账、明细分类账的余额做出会计报表。

二，根据你所做的会计凭证编制科目汇总表，按照会计科目汇总表再进行登记总分

类账，结出每个科目的余额。

最后依据总账的余额就可以填制报表了。

三，“产品销售（经营）收入”（1行）项目，工业企业按损益表“产品销售收入”行本月数填写。

“计征营业税的收入”（2行）项目，是指按税法规定应缴纳营业税的收入，即营业税的计税依据。

本项目应包括向买方收取的全部价款和价外费用，但不包括本说明第（三）条根据《营业税暂行条例》列举的减免税规定即可免征营业税的收入。

“免征营业税的收入”（3行）项目，是指根据《营业税暂行条例》列举的减免税规定即可免征营业税的收入。

该指标可根据企业主营业务收入和其他业务收入中经主管税务机关核定的免税收入填写。

企业所取得的免税经营项目的收入应单独进行核算，不能进行单独核算的，不应计入“免征营业税的收入”。

“产品销售（经营）成本”（4行）项目，工业企业和外商投资企业应分别按损益表或利润表“产品销售成本”行本月数填写。

“产品销售（经营）费用”（5行）项目，工业企业按损益表“产品销售费用”行本月数填写。

“销售（经营）税金及附加”（6行）项目，工业企业按损益表“产品销售税金及附加”行本月数填写。

“应交消费税”（7行）、“应交营业税”（8行）“应交资源税”（9行）、“应交土地增值税”（10行）、“应交城市维护建设税”（11行）和“应交教育费附加”（12行）等各项目，应分别根据“产品销售税金及附加”。

“商品销售税金及附加”和“经营税金及附加”会计帐户的明细帐户分析计算填写。

“产品销售（经营）利润”（13行）项目，应根据本表“产品销售（经营）收入”（1行）减去“产品销售（经营）成本”（4行）、“产品销售（经营）费用”（5行）和“销售（经营）税金及附加”（6行）后的余额填写。

“其他业务利润（含代购代销收入）”（14行）项目，工业企业、建筑与服务行业的企业、外商投资工业企业和股份制企业应分别按损益表和利润表“其他业务利润”行本月数填写。

“管理费用”（15行）项目，根据企业损益表或利润表中“管理费用”行的数据填写。

“印花税”（16行）项目应根据企业“管理费用”的“印花税”明细科目借方本月发生额填写。

“营业利润”（18行）项目，为本表“产品销售（经营）利润”（13行）加上“其他业务利润（含代购代销收入）”（14行）数据之和，减去“管理费用”（15行）和“财务费用及汇兑损失”（17行）数据的差额。

## 五、重点税源季报表如果提交了发现数据错了怎么办

那就在本地改完了之后重新引出数据，然后再发给管理员邮箱就行了，如果已经发邮箱了那就没办法了。

- 。
- 。

## 六、印花税计提错误下个月如何调整？

冲回：借：应交税费-印花税114.16贷：管理费用-印花税114.16

## 七、您好，我上个月印花税申报了0.但我发现报错了，我怎么改

在系统作废后，重新申报

## 八、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

## 九、缴纳印花税账户记错了，怎么调账？

一，记账凭证审核无误后：1、根据审核无误的记账凭证编制记账凭证汇总表，根据审核无误的记账凭证登记明细分类账。

2、根据审核无误的记账凭证汇总表登记总分类账。

3、再根据总分类账、明细分类账的余额做出会计报表。

二，根据你所做的会计凭证编制科目汇总表，按照会计科目汇总表再进行登记总分

类账，结出每个科目的余额。

最后依据总账的余额就可以填制报表了。

三，“产品销售（经营）收入”（1行）项目，工业企业按损益表“产品销售收入”行本月数填写。

“计征营业税的收入”（2行）项目，是指按税法规定应缴纳营业税的收入，即营业税的计税依据。

本项目应包括向买方收取的全部价款和价外费用，但不包括本说明第（三）条根据《营业税暂行条例》列举的减免税规定即可免征营业税的收入。

“免征营业税的收入”（3行）项目，是指根据《营业税暂行条例》列举的减免税规定即可免征营业税的收入。

该指标可根据企业主营业务收入和其他业务收入中经主管税务机关核定的免税收入填写。

企业所取得的免税经营项目的收入应单独进行核算，不能进行单独核算的，不应计入“免征营业税的收入”。

“产品销售（经营）成本”（4行）项目，工业企业和外商投资企业应分别按损益表或利润表“产品销售成本”行本月数填写。

“产品销售（经营）费用”（5行）项目，工业企业按损益表“产品销售费用”行本月数填写。

“销售（经营）税金及附加”（6行）项目，工业企业按损益表“产品销售税金及附加”行本月数填写。

“应交消费税”（7行）、“应交营业税”（8行）“应交资源税”（9行）、“应交土地增值税”（10行）、“应交城市维护建设税”（11行）和“应交教育费附加”（12行）等各项目，应分别根据“产品销售税金及附加”。

“商品销售税金及附加”和“经营税金及附加”会计帐户的明细帐户分析计算填写。

“产品销售（经营）利润”（13行）项目，应根据本表“产品销售（经营）收入”（1行）减去“产品销售（经营）成本”（4行）、“产品销售（经营）费用”（5行）和“销售（经营）税金及附加”（6行）后的余额填写。

“其他业务利润（含代购代销收入）”（14行）项目，工业企业、建筑与服务行业的企业、外商投资工业企业和股份制企业应分别按损益表和利润表“其他业务利润”行本月数填写。

“管理费用”（15行）项目，根据企业损益表或利润表中“管理费用”行的数据填写。

“印花税”（16行）项目应根据企业“管理费用”的“印花税”明细科目借方本月发生额填写。

“营业利润”（18行）项目，为本表“产品销售（经营）利润”（13行）加上“其他业务利润（含代购代销收入）”（14行）数据之和，减去“管理费用”（15行）和“财务费用及汇兑损失”（17行）数据的差额。

## 参考文档

[下载：印花税税源明细表在哪里更正.pdf](#)

[《股票的封单代表什么意思》](#)

[《股票198是什么意思啊》](#)

[《不上市股票有什么用》](#)

[《基金定投确认失败怎么处理》](#)

[下载：印花税税源明细表在哪里更正.doc](#)

[更多关于《印花税税源明细表在哪里更正》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/50835016.html>