

# 科创板企业所得税怎么算\_月应纳税所得额大约为13000元左右，所得税税率应确定为多少啊？-股识吧

## 一、 小型企业所得税如何算？

2008年开始小企业按20%的税率缴纳所得税。

自2022年1月1日至2022年12月31日，对年度应纳税所得额低于3万元(含3万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对小企业税收的进一步优惠主要体现在对应纳税所得额的减半。

## 二、 谁能告诉我，企业所得税的计算方法（要清楚易懂）

如果是亏损就不用提 要是有利润就是（利润+税务所要求调减项目-调增项目）X25%=应缴所得税额

## 三、 企业所得税B类和A类缴纳的计算方式？

企业所得税A类 属于查账征收，根据你公司收入、费用、利润按实申报；  
企业所得税B类

属于定率征收，根据你公司开票收入及未开票收入直接乘以核定利率缴纳。  
( 属于不能准确核算成本费用的 )

## 四、 关于企业所得税的缴纳计算方法 怎么算

《国家税务总局关于印发 中华人民共和国企业所得税月（季）度预缴纳税申报表 等报表的通知》一、《中华人民共和国企业所得税月（季）度预缴纳税申报表（A类）》第4行“利润总额”修改为“实际利润额”。

填报说明第五条第3项相应修改为：“第4行‘实际利润额’：填报按会计制度核算的利润总额减除以前年度待弥补亏损以及不征税收入、免税收入后的余额。

你公司的利润总额为负数，本季不需要预缴企业所得税。

## 五、计算并结转应纳所得税11000元

如果是企业的所得税 借：所得税 贷：应交税费-应交所得税 若是个人所得税  
借：应付职工薪酬 贷：应交税费-

应交个人所得税上缴的时候：借：应交税费--应交（个人）所得税 贷：银行存款

## 六、月应纳税所得额大约为13000元左右，所得税税率应确定为多少啊？

1、可以按季计提企业所得税。

2、将月应纳税所得额换算为年度应纳税所得额后，再找适用税率。

月应纳税所得额13000元，应该适用33%。

3、适用税率问题：年应纳税所得额（纳税调整后的利润）在3万元以内的适用18%，在3万元至10万元的适用27%，在10万元以上的适用33%。

## 七、企业交纳营业所得税怎么算

展开全部 是指企业所得税如何计算吗？

企业所得税的纳税人为中国境内实行独立经济核算的各类内资企业或组织。

具体包括国有、集体、私营、股份制、联营企业和其他组织。

企业所得税的征税对象为来源于中国境内的从事物质生产、交通运输、商品流通、劳务服务和其他营利事业取得的所得，以及取得的股息、利息、租金、转让资产收益、特许权使用费和营业外收益等所得。

企业所得税的计税依据为应纳税所得额，即纳税人每一纳税年度内的收入总额减除准予扣除的成本、费用、税金和损失等项目后的余额。

应纳税所得额的计算：1.税法规定，应纳税所得额的基本计算公式为：

应纳税所得额=收入总额 - 准予扣除项目金额 在所得税的实际征管工作及企业的纳税申报中，应纳税所得额的计算，一般是以企业的会计利润总额为基础，通过纳税调整来确定的，即：应纳税所得额=利润总额+纳税调整增加额-纳税调整减少额-以前年度亏损-免税所得

纳税调整增加额：税收滞纳金、罚款、罚金、招待费、安全生费用；

纳税调整减少额：前五年内未弥补亏损、国债利息收入等；

2、核定征收方式下应纳税额的计算：（1）定额征收方式下应纳税额的计算：税务机关按照一定的标准、程序和方法，直接核定纳税人年度应纳企业所得税额，由纳税人按规定进行申报缴纳。

（2）核定应税所得率征收方式下应纳税额的计算：

应纳所得税额=应纳税所得额×适用税率 应纳税所得额=收入总额×应税所得率  
或.....=成本费用支出额÷(1-应税所得率)×应税所得率

## 参考文档

[下载：科创板企业所得税怎么算.pdf](#)

[《股票发行是什么意思》](#)

[《没有给股票分红怎么办》](#)

[《科技股票怎么分化》](#)

[《沪深共有些什么股票板块》](#)

[《账户可以看得到限售股吗》](#)

[下载：科创板企业所得税怎么算.doc](#)

[更多关于《科创板企业所得税怎么算》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/64148885.html>