

印花税减半征收退税如何做账 - - 企业所得税退税怎么入账-股识吧

一、五月计提应交税金中印花税少计提0.05元，六月在财务软件上作帐应该怎么做

1，首先需要判断究竟是多交还是少计提，一般来说，如确认多计缴的可申请抵退税，如属于少计提的则应予以补计提，即借记管理费用，贷记应交税金（应交印花税）。

2，但如题金额额度较小，基于重要性原则，一般不予特别办理申请抵退税，为方便操作，直接作补计提处理或自行直接在次月账务处理时多计提而予以少申报则可。

当然，如涉及金额较大的则不建议如此的简易（不合规）的操作，而应视实际情况作补计提或予以申请抵退税。

二、企业所得税退税怎么入账

收到退税时1、借：银行存款贷：应交税金--应交所得税2、借：

应交税金--应交所得税贷：以前年度损益调整年底时再结转以前年度损益调整借：

以前年度损益调整贷：未分配利润扩展资料关于办理退税手续应注意的事项：1、

根据市局的要求，办理退税的纳税人除需报送涉税管理系统要求的相关资料外，还需要报送《税收电子转帐专用完税证》原件及复印件.如纳税人没有《税收电子转帐专用完税证》，可凭《银行电子缴税回单》原件前往办税窗口换开《税收电子转帐专用完税证》.2、个体工商户在报送退税资料时必须另附银行存折的首页复印件

(即有开户名称和银行帐号).3、纳税人提交的复印件材料必须加盖单位公章.二、所退的税款必须已入库而且以前未办理退库.三、《退税申请书》上的签名、印章必须齐全、清晰.四、《退税申请书》各项要素填写正确、完整.参考资料来源：百科-

企业所得税参考资料来源：百科-退税参考资料来源：国家税务局-

企业所得税若干优惠政策的通知

三、出口免抵退税企业如何计提印花税

你的计提方法是正确的，应该是主营业务收入的80%乘税率。

四、关于印花税的账务处理

根据企业会计准则，印花税在支付时，直接计入损益，不需经过“应交税费”计提，分录如下：借：管理费用--印花税贷：银行存款

五、出企业口退税的税务和账务处理

1 收到报关单的当月计入当月收入 借：应收账款（银行存款）贷：主营业务收入-出口 做营业收入时注意转换成FOB价格，当然不同的地方税务局要求不一样，这个要看你的所在地税务局的要求了。

2 把当月收到的上月出口退税申报回执拿到后做进项转出（有些企业是在当然就转出了）借：主营业务成本 贷：应交税金—应交增值税—进项税额转出3

如果当月有退税额，还要做一笔其他应收款（需要拿到税务回执）

借：其他应收款-应收出口退税 贷：应交税费-应交增值税-出口退税4

收到退税款时：借：银行存款 贷：其他应收款-

应收出口退税这只是一般的出口退税账务处理！！特殊情况还要作调整

六、购买的印花税怎么做帐，需要交的印花税有哪几种？

印花税直接计入管理费用中，不通过应交税金核算，借：管理费用，贷：银行存款。需要交的印花税总的来说有四类，第一类是根据各种合同征收的印花税，第二类是根据产权转移书据(专利权销售合同，商品房销售合同等)征收的印花税，第三类是按照营业帐本征收的印花税，第四种按照权利许可证(营业执照，土地许可证)来征收印花税。

七、税局把印花税抬头交错现在要重新办理，前期退税给我们如何做账

印花税根据不同征税项目，分别实行从价计征和从量计征两种征收方式。

从价计税情况下计税依据的确定；

从量计税情况下计税依据的确定，实行从量计税的其他营业账簿和权利、许可证照，以计税数量为计税依据。

印花税以应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证的件数为计税依据，按照适用税率或者税额标准计算应纳税额。

印花税应纳税额计算公式：应纳数额=应纳税凭证记载的金额（费用、收入额）×适用税率；

应纳税额=应纳税凭证的件数×适用税额标准。

参考文档

[下载：印花税减半征收退税如何做账.pdf](#)

[《股票理财资金追回需要多久》](#)

[《股票被炒过要多久才能再炒》](#)

[《股票停牌多久下市》](#)

[《股票流通股多久可以卖》](#)

[《股票赎回到银行卡多久》](#)

[下载：印花税减半征收退税如何做账.doc](#)

[更多关于《印花税减半征收退税如何做账》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/chapter/32731825.html>