

## 上市公司虚报利润退税如何处理—企业汇算清缴完后的所得税退税会计上如何处理？（我公司是小型微利企业，2009年成立的））-股识吧

### 一、企业汇算清缴完后的所得税退税会计上如何处理？（我公司是小型微利企业，2009年成立的））

退回多交的所得税可以通过以前年度损益调整科目转入未分配利润。

你的做法是不完全正确。

收到退税款时：借：银行存款贷：应交税费-应交所得税如果上年多交的所得税已进费用，还需做如下分录：借：应交税费-应交所得税贷：以前年度损益调整借：以前年度损益调整贷：利润分配-

未分配利润同时注意调整上年度的会计报表数和本年报表的期初数。

### 二、企业所得税年报，报错了，多报的钱怎么处理，如果不能办退税的话，能不能抵扣每个月缴纳的增值税

是所得税多报7000元，还2113是应纳税所得额多填7000元？如果是应纳税所得额多填7000元，那所5261得税也就多交1750元，就不用找麻烦啦。

如果是4102所得税多交7000元，最好是能让税务局1653修改你的报表，在税务局端显示是你们多交所得税，抵减后期的所得税。

（回你的所得税就是在国税交，也不能抵增值税的）答

### 三、虚报利润，稽查时税务局如何处理？

对于08年度多缴的企业所得税，可以用09年度实现的企业所得税抵缴。

但向股东分利应按20%缴纳个人所得税。

对于09年度少缴的企业所得税，应罚款、加收滞纳金。

实际上两年合计税款不会多缴，但要承担罚款和滞纳金。

## 四、新办企业申请减免期间，如果企业有盈利如何申报所得税处理

按时按实申报应减免数！

## 五、企业所得税年报，报错了，多报的钱怎么处理，如果不能办退税的话，能不能抵扣每个月缴纳的增值税

年度企业所得税汇费清缴是怎么回事哈?自纳税年度终了之日起5个月内或实际经营终止之日起60日内，依照税收法律、法规、规章及其他有关企业所得税的规定，自行计算本纳税年度应纳税所得额和应纳税额，根据月度或季度预缴企业所得税的数额，确定该纳税年度应补或者应退税额，并填写企业所得税年度纳税申报表，向主管税务机关办理企业所得税年度纳税申报、提供税务机关要求提供的有关资料、结清全年企业所得税税款。

## 六、企业所得税退税如何进行账务处理 退回多缴交的企业所得税，不用调整“利润分配 - 未分配利润”科目，亦不用通过“以前年度损益调整”科目核算。我看到您关于此问题的回答，不知道有没有相关的政策文号，我始终不能理解，去年的所得税费用退回为什么不能通过以前年度损益调整不影响未分配利润呢？

???多交所得税退税是需要经过以前年度损益调整科目的，为毛不经过？如果是政策性优惠的退税，比如高新技术企业减免40%，或者新办企业盈利能力达到三免两减半的标准等，这些才不需要经过以前年度损益调整，直接进入营业外收入-补贴收入

## 七、收到上年度退的企业所得税怎么处理？收到个人所得税返还怎么处理？

收到上年度退的企业所得税，贷记未分配利润，收到个人所得税返还，应该是2%

的个人所得税的手续费返还吧，先记入其他应付款，再根据情况处理，一是该笔手续费返还后，单位可用作代扣代缴人员的奖励，且不用扣缴个人所得税的，二是如果单位未用作对于个人的奖励的，则记入营业外收入，并记入当年的应纳税所得额缴纳企业所得税。

## 参考文档

[下载：上市公司虚报利润退税如何处理.pdf](#)

[《股票早上买入要隔多久才可以卖出》](#)

[《股票打折的大宗交易多久能卖》](#)

[《农业银行股票一般持有多久分红》](#)

[下载：上市公司虚报利润退税如何处理.doc](#)

[更多关于《上市公司虚报利润退税如何处理》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/chapter/33709918.html>