

个税和印花税怎么做--公司代缴个人所得税6元，缴纳印花税19.8元，应缴25.8元，实际缴纳26元，会计分录怎么做。 -股识吧

一、公司代缴个人所得税6元，缴纳印花税19.8元，应缴25.8元，实际缴纳26元，会计分录怎么做。

这个，差异0.20元计入管理费用或营业外支出都可。
金额太小了。

借：管理费用 19.80 贷：应交税费——印花税

19.80 借：应交税费——代扣代缴个人所得税 6.00 借：应交税费——印花税

19.80 借：营业外支出 0.20 贷：银行存款 26.00

二、各项税种是怎么缴纳的？例如：印花税是怎么计提的？

一般纳税人公司主要交的税费：1、营业税=服务业收入*税率为5%（适合有服务业的企业）（月报）；

增值税=商品销售收入（不含税）*17% -

进货金额（不含税）*17%（适合一般纳税人）（月报）；

2、应纳城建税=应纳增值税+营业税*7%（月报）；

3、应纳教育费附加=应纳增值税+营业税*3%（月报）；

4、堤围防护费：营业收入*0.1%（各地征收标准不同，有些地方不征收）（月报）

；

应纳地方教育费附加=应纳增值税+营业税*2%（（各地征收标准不同，有些地方不征收）（月报）；

5、所得税=利润总额*税率为25%（季报）；

（符合条件的小型微利企业所得税税率为20%，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：工业企业，年度应纳税所得额不超过30万元，从业人数不超过100人，资产总额不超过3000万元；

其他企业，年度应纳税所得额不超过30万元，从业人数不超过80人，资产总额不超过1000万元）。

6、个人所得税（月报）；

实行代扣代缴，不管工资薪金是否超过2000元都要实行全员全额申报。

应交个人所得税（按个人工资薪金计算交纳的个人应交的税额，以每月收入额减

除免税的应个人负担的“五险一金”等项目，再减去允许扣除费用2000元后的余额，为应纳税所得额。

应交个人所得税额=应纳税所得额*适用税率-速算扣除数。

附：个人所得税税率表（工资、薪金所得适用）级数 每月应纳税所得额 税率(%)

速算扣除数1 不超过500元的 5 02 超过500元至2000元的部分 10 253

超过2000元至5000元的部分 15 1254 超过5000元至20000元的部分 20 3755 超过

20000元至 40000元的部分 25 13756 超过40000元至60000元的部分 30 33757

超过60000元至80000元的部分 35 63758 超过80000元至100000元的部分 40 103759

超过100000元的部分 45 15375（注：本表所称全月应纳税所得额是指依照本法第六条的规定，以每月收入额减除费用贰仟元后的余额或者减除附加减除费用后的余额

）7、印花税（月报各地要求不同，或发生时购买）；

在中华人民共和国境内书立、领受《中华人民共和国印花税暂行条例》所列举凭证的单位和个人，都是印花税的纳税义务人，应当按照条例的规定缴纳印花税。

税目税率表税目 税率或税额购销合同 0.3‰加工承揽合同

0.5‰建设工程勘察设计合同 0.5‰建筑安装工程承包合同 0.3‰财产租赁合同

1‰货物运输合同 0.5‰仓储保管合同 1‰借款合同 0.05‰财产保险合同 1‰技术合同

0.3‰产权转移书据 0.5‰印花税如何计提借：管理费用——税费——印花税贷：应

交税费——印花税或者不需要计提，直接缴纳的时候借：管理费用贷：银行存款

三、公司承担股东股权转让发生的个人所得税和印花税，帐务如何处理

四、如何交印花税？交税标准是什么？

缴纳印花税方法：1、印花税实行由纳税人根据规定自行计算应纳税额，购买并一次贴足印花税票的缴纳办法。

2、印花税还可以委托代征，税务机关委托经由发放或者办理应税凭证的单位代为征收印花税税款。

印花税交税标准如图：

五、计提营业税、城建税、企业所得税、教育费附加、印花税、

个人所得税时如何做分录?

计提所得税：借：所得税 贷：应交税金--应交企业所得税
计提印花税：借：管理费用--印花税 贷：应交税金--应交印花税
计提个人所得税：借：应付工资 贷：应交税金--代扣代缴个人所得税
计提教育附加：借：主营业务税金及附加 贷：其他应交款--教育费附加
其他：借：主营业务税金及附加 贷：应交税金--应交营业税 --应交城市维护建设税

六、请问税费要做计提吗？印花税可以和个人所得税一起做吗？印花说是什么？为什么不是每个月都有 谢谢

印花税可以计提，也可以在次月缴纳后直接计入管理费用，两种方法都可以，个人所得税是必须等你得工资数额出来后才能知道要交多少的个税，所以次月初了上月的工资数额后就可以做个税的分录了，印花税一般来说是购销合同产生的，就是说你当月有收入才产生印花税，如果没有收入就不会有印花税，个税是你超过了起征点就要按规定缴纳个税了，展开全部

七、地税网上申报印花税及个人所得税

无收入并不代表没有印花税，印花税税目项下是否有其他发生，比如：购销合同、购置固定资产、借款、保险等，有其中一项就要计提印花税，如果都没有那就零申报。

个人所得税一般分3个表，1.基本信息情况表，要把纳税人的姓名、身份证号码、文化程度、所从事工种、工作单位、联系方式、户籍所在地等，按照要求填写；
2.扣缴个人所得税报告表，有个按钮把纳税人信息导入，纳税期是从每月1号至月终最后一天，格式为双日期，现下规定月收入3500以内不纳税，超过3500以上要拿个人所得税，敲上工资数，系统自动计算；
3.纳税总表，单位名称、税号、纳税期起止时间、填表时间、经办人等，计算纳税栏，系统自动给出，最后点击保存，这样就填写好了。
进入申报系统后，点击上传，找到这个文件，根据提示即可上传步步到申报。

参考文档

[下载：个税和印花税怎么做.pdf](#)

[《股票改名st会停牌多久》](#)

[《股票持有多久合适》](#)

[《新的股票账户多久可以交易》](#)

[《股票放进去多久可以赎回》](#)

[下载：个税和印花税怎么做.doc](#)

[更多关于《个税和印花税怎么做》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/read/22153958.html>