

企业自查主动补交印花税怎么交！自查补交逾期未缴的印花税要交的滞纳金是多少-股识吧

一、自查补缴税款

2022年4月份会计分录如下：银行扣款时，借：应交税金-进项税转出贷：银行存款
本年结转前：借：利润分配贷：应交税金-进项税额转出一、增值税自查补税的会计处理：增值税自查补税遵循“溯源法”来进行帐务处理的。

即：以前未计收入的要补做收入.1、举个例子，假如未计不含税收入为10万元，销项税额为1.7万元，那么补记的分录为：借：应收帐款/银行存款等

117000贷：主营业务收入 100000贷：应交税费-应交增值税-销项税额 170002、结转成本：借：主营业务成本贷：库存商品等3、结转损益：借：本年利润贷：主营业务成本以上是查补本年的收入的处理，如果是查补以前年度的还要复杂一些，除了增值税还要补提企业所得税，其处理方法大致与正常处理方法相同。

4、因自查补税还要缴纳滞纳金，这个不需要计提，最后根据税务部门出具的罚款通知书在实际缴纳罚款的时候：借：营业外支出-罚款支出贷：银行存款缴纳的滞纳金在年终进行所得税汇算清缴时，不得在税前扣除。

二、增值税纳税申报表的填写方法：1、自查收入填到第4栏“纳税检查调整的销售总额”，自查税款加到第11行“销项税额”、第16行“按适用税率计算的纳税检查应补缴税额”、第17行“应抵扣税额合计”。

17=12+13-14-15+162、查补税都是需要单独交纳，所以在申报的时候申报表只反应补记收入这一块，税款通过填在销项和进项中相抵减了以免重复计应纳税。

<

/p>

二、自查补税，那要补缴的税额该怎么计算

税负=应纳税额/收入你得依你上面的公式来算你们的销项税的.也就是说所你的销项不够.你就得加大销项.或是减小进项.才以使税负达票.对于这个做账来说.并不是太难的.你可以与你们家的经理什么的说一下这个情况.因为很可能会考虑了这个税.那个税又上多的情况.

三、

四、2022年做汇算清缴时税务局要我公司自查，然后补交了（为便于计算，数据是假设的）2000的印花税，补交滞纳金

补交的印花税属于上年度的要通过以前年度损益科目进行处理，滞纳金在补交当月通过营业外支出进行处理且在2022年做汇算清缴时要作为缴税调增项进行调增。

分录为：补交时借：以前年度损益调整 2000 营业外支出--税收滞纳金支出 200

贷：银行存款 2200 结转时借：本年利润 200 利润分配--未分配利润 2000

贷：以前年度损益调整 2000 营业外支出--税收滞纳金支出 200

五、自查补交逾期未缴的印花税要交的滞纳金是多少

按日加收万分之五的滞纳金，不需要履行什么手续，税务局会在开具完税证时一并加收的。

六、企业印花税怎么交

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(以下简称贴花)的缴纳办法。

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款。

参考文档

[下载：企业自查主动补交印花税怎么交.pdf](#)

[《出财报后股票分红需要持股多久》](#)

[《唯赛勃的股票多久可以买》](#)

[《股票卖出多久可以转账出来》](#)

[《买股票要多久才能买到》](#)

[《股票账户多久不用会失效》](#)

[下载：企业自查主动补交印花税怎么交.doc](#)

[更多关于《企业自查主动补交印花税怎么交》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/store/22153813.html>