

上市公司应交税费怎么算的_应交税费应该怎么算？求列出计算公式。-股识吧

一、应交税费应该怎么算？求列出计算公式。

所得税是按季度预交，年终汇算计算的，要看你是计算季度的，还是整年的；如果是季度的，应按报表一个季度的总利润乘以税率得出应交所得税额；如果是年终汇算，根据税收规定调整后的利润总额乘以税率减去已交所得税计算得出；

二、公司上市要交多少税

展开全部具体要看公司的类型，如果公司是高新技术企业15%，如果不是高新技术企业25%税率应交的所得税就是企业实现的利润总额乘以税率

三、如何计算上市公司当年缴纳的增值税？或者怎样测算上市公司的实际流转税税负？

增值税本身属于价外税，上市公司年报一般不提供年度发生的增值税税额的财务数据，我们只能通过教育附加费和城市维护建设税与流转税的计税关系，得出流转税总额，再扣除营业税和消费税后得到增值税税额。

增值税的计算为：增值税税额=教育附加 / 相应费率-营业税-消费税。

四、应交税费、应交增值税、销项税怎么计算？

1、应交税费--应交增值税（转出未交增值税），还有诸如应交-应交增值（已交税金）（进项税转出）（销项税额）等等科目，这些科目是3级科目！2、应交税费--应交增值税（转出未交增值税）科目是企业月末计算出当月应交未交的增值税后，用于转出的科目。

应交税费--应交增值税（转出未交增值税）科目不是从什么地方转来的，只是用于转出应交税的科目。

所以不存在转入转出的问题。

我们核算的是应交税费-应交增值税科目，最终确定应交的税额。

所以下面的三级科目最后是要汇总的，不用非要为0。

对于补充的问题，其实你可以理解为应交税金-应交增值税和应交税金-未交增值税之间的结转。

月底计算出的应交增值税额只是通过应交增值税下面的这个科目反应出到底这个月应交未交的具体数额而已。

另外，学会计不要过于注重经济业务中科目怎么写的，它只是一个让我们能够清楚记录经济业务的符号。

呵呵这是我们老师说的。

还是理解上的问题，照你这样理解，岂不是每个月月底交税的时候都要把应交税金-应交增值税科目下面的三级科目都结平？销项税和进项税都要结转吗？下面的三级科目你可以理解为起到一个解释的作用，也就是说让你知道应交增值税科目下发生的具体都是由什么造成的。

而应交税金—应交增值税(转出未交增值税)是用来反应本月应交未交的税额。

明细科目的作用不就是是数据的发生更加明晰吗？

五、应交税费应该怎么算呢，算不算增值税

应交税金账户核算应交增值税、应交营业税、应交消费税、应交资源税、应交所得税、应交土地增值税、应交城市维护建设税、

应交房产税、应交土地使用税、应交个人所得税等。

房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等在管理费用账户核算。

1、一般纳税人 应纳税额=销项税额—进项税 销项税额=销售额×税率

此处税率为17% 组成计税价格=成本×(1+成本利润率)

组成计税价格=成本×(1+成本利润率)÷(1—消费税税率) 禁止抵扣人进项税额=当月全部的进项税额×(当月免税项目销售额，非应税项目营业额的合计÷当月全部销售，营业额合计)

2、进口货物 应纳税额=组成计税价格×税率

组成计税价格=关税完税价格+关税(+消费税)

3、小规模纳税人 考试大 应纳税额=销售额×征收率 销售额=含税销售额÷(1+征收率)

二、消费税

1、一般情况：应纳税额=销售额×税率

不含税销售额=含税销售额÷(1+增值税税率或征收率)

组成计税价格=(成本+利润)÷(1—消费税税率)

组成计税价格=成本×(1+成本利润率)÷(1—消费税税率)

组成计税价格=(材料成本+加工费)÷(1—消费税税率)

组成计税价格= (关税完税价格+关税) ÷ (1—消费税税率)

2、从量计征
 应纳税额=销售数量 × 单位税额

三、营业税 应纳税额=营业额 × 税率

四、关税

1、从价计征 应纳税额=应税进口货物数量 × 单位完税价 × 适用税率

2、从量计征
 应纳税额=应税进口货物数量 × 关税单位税额

3、复合计征 应纳税额=应税进口货物数量 × 关税单位税额+应税进口货物数量 × 单位完税价格 × 适用税率

五、企业所得税 应纳税所得额=收入总额—准予扣除项目金额
 应纳税所得额=利润总额+纳税调整增加额—纳税调整减少额
 应纳税额=应纳税所得额 × 税率 月预缴额=月应纳税所得额 × 33%
 月应纳税所得额=上年应纳税所得额 × 1/12

六、外商投资企业和外商企业所得税

1、应纳税所得额制造业：
 应纳税所得额=产品销售利润+其他业务利润+营业外收入—营业外支出

商业：
 应纳税所得额=销售利润+其他业务利润+营业外收入—营业外支出

服务业：
 应纳税所得额=业务收入 × 净额+营业外收入—营业外支出

2、再投资退税：
 再投资退税=再投资额 × (1—综合税率) × 税率 × 退税率

七、个人所得税：

1、工资薪金所得： 应纳税额=应纳税所得额 × 使用税率—速算扣除数

2、稿酬所得： 应纳税额=应纳税所得额 × 使用税率 × (1—30%)

3、其他各项所得： 应纳税额=应纳税所得额 × 使用税率

八、其他税收

1、城镇土地使用税 年应纳税额=计税土地面积 (平方米) × 使用税率

2、房地产税
 年应纳税额=应税房产原值 × (1—扣除比例) × 1.2%
 或年应纳税额=租金收入 × 12%

3、资源税 年应纳税额=课税数量 × 单位税额

4、土地增值税 增值税=转让房地产取得的收入—扣除项目
 应纳税额= (每级距的土地增值额 × 适用税率)

5、契税
 应纳税额计税依据 × 税率

六、如何计算企业的应交增值税

公式为：应纳税额=销项税额-进项税额。

举例：销售A商品100件，不含增值税单价80元，不含增值税销售额就为100*80=8000元。

设增值税税率为17%，那么A商品的销项税额为：8000*17%=1360元。

购进A商品时，每件支付60元（含税），总金额为100*60=6000元（含税），应化成不含税为：6000/(1+17%)=5128.21元，税额为：5128.21*17%=871.79元。

以上100件A商品的新增价值为8000-5128.21(不能减6000，因为6000是含税，要化成不含税)=2871.79元，税率是17%，所以应纳增值税税额为：2871.79*17%=488.20元。

但在税法当中是不采用这种算法的，在此是为了让你对增值部分有个更直观的理解，才这样举例的，税法上正确的算法如下：应纳增值税税额=销项税额-进项税额=1360-871.79=488.21元从计税原理上说，增值税是对商品生产、流通、劳务服务中多

个环节的新增价值或商品的附加值征收的一种流转税。

实行价外税，也就是由消费者负担，有增值才征税没增值不征税，但在实际当中，商品新增价值或附加值在生产和流通过程中是很难准确计算的。

因此，我国也采用国际上的普遍采用的税款抵扣的办法，即根据销售商品或劳务的销售额，按规定的税率讲算出销项税额，然后扣除取得该商品或劳务时所支付的增值税款，也就是进项税额，其差额就是增值部分应交的税额，这种计算方法体现了按增值因素计税的原现。

扩展资料：计算方法为方便企业填报，可根据实际情况采取下列方式填报：(1)一般纳税人企业，在实际操作中也可以根据“增值税纳税申报表”计算该指标，计算公式为：应交增值税=销项税额-(进项税额-进项税额转出-免抵退货物应退税额)。同时注意，计算该指标时应包括即征即退货物及劳务对应项目。

(2)执行简易征收办法的一般纳税人企业，可根据“增值税纳税申报表”中“简易征收办法计算的应纳税额”填报该指标。

(3)符合财税部门规定的对某些产品实行税额减征的一般纳税人企业，在根据“增值税纳税申报表”填报该指标时还应扣除“应纳税额减征额”。

(4)小规模纳税人企业，可根据“增值税纳税申报表”中“本期实际应纳税额”填报。

参考资料：股票百科：应交增值税

参考文档

[下载：上市公司应交税费怎么算的.pdf](#)

[《股票交易最快多久可以卖出》](#)

[《吉林银行股票多久上市》](#)

[下载：上市公司应交税费怎么算的.doc](#)

[更多关于《上市公司应交税费怎么算的》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/24719870.html>