

年报印花税怎么题写——我是会计新手遇到了高难度问题，请各位高手帮帮忙。销售收入是5000元，城建税和教育附加税怎么算-股识吧

一、有关税务申报问世题

- 1、从“通用税务采集软件”中打印出运输发票抵扣清单，在办理纳税申报前连同U盘数据一起交主管税务机关。
- 2、申报时在附表二的第八行填列。

二、报税，印花税中，其他营业帐簿填错，多扣了4000，怎么办？着急

如果想让税局退回手续相当麻烦先联系管员给你出主意4000元如果全年不止这个数，如楼上所讲当“留抵”吧

三、你好，请教一个问题。以前年度多交企业所得税，现在税务专管员要求我们在所得税年报中予以抵减才可注销。

注册资金是由投资者投资，在工商行政管理局注册的法定资金，该资金在企业经营过程中，投资者不能抽回。

你公司明显存在虚假注资，从法律的角度来看，根本就不可能通过会计事务所验资，也就不可能取得工商营业执照。

但是实际中，由于会计事务所跟着做假，这种情况比比皆是，不足为奇。

从题目中看，注册资金10万元为货币资金，但实际中该笔款项并没有到位，所以你公司不管账面上如何处理都不能自圆其说了。

但在账目上还是要按正常走账。

首先，到资时，借：银行存款 10万 贷：实收资本 10万

其次，要把银行10万转出，可以如wj0468所说，股东借走了，一定不能是抽走了；

还有一个更好的方法，就是10万元拿去购买固定资产了，借：现金 10万

贷：银行存款 10万 借：固定资产 17万 贷：现金 10万 应付账款 7万

再次，400元只能作为向出资人的借款，不可以当投资款，借：银行存款 400
贷：其他应付款 400 第四，支付开办费 借：长期待摊费用 110 贷：银行存款 110
第五、存款利息 借：银行存款 0.05 贷：财务费用 0.05 两张报表自然就出来了
资产负债表 银行存款 290.05 固定资产 170000 长期待摊费用 110 应付账款 70000
其他应付款 400 实收资本 100000 未分配利润 0.05 损益表 财务费用 -0.05 净利润 -0.05
后话：如果用其它出资方式出资可能比较好一点。
你公司可以用固定资产去投资，如此就不会存在着这么大的资金缺口了。
账面上也好看多了。

四、关于企业所得税年报的问题

根据你所说的情况，公司还没有正式营业，也没有取得应税的收入，当然也就不存在缴纳所得税问题，你只要把相应的报表报全，没有的项目填0，如实申报即可。不要乱作利息收入。

五、你好，请教一个问题。以前年度多交企业所得税，现在税务专管员要求我们在所得税年报中予以抵减才可注销。

企业所得税退税应当自年度终了之日起五个月内，向税务机关报送年度企业所得税纳税申报表，并汇算清缴，结清应缴应退税款。

企业所得税是按季度的会计利润计算交纳，再按年度进行一次清算计算该年度实际应缴所得税。

企业可申请退还多交的企业所得税要确属多缴纳的税款，情况有：1.

当年前几个季度效益较好，根据账面利润，交纳了企业所得税。

但当年的后期效益不好，全年利润比前几季度的利润低很多，需要申请退还之前多交的企业所得税；

2. 由于财务计算错误，在季度申报时，误申报多缴纳了企业所得税，在年度清算时，需要申请退还之前多交的企业所得税。

企业申请退还企业所得税根据税收相关规定，一般提交以下资料：1.

已经预交入库的企业所得税税款缴纳书原件和复印件各一份；

2. 企业所得税年度纳税申报表原件和复印件；

3. 企业财务报表；

4. 退税申请表；

5. 企业申请退税报告。

六、资产负债表和损益表的问题

注册资金是由投资者投资，在工商行政管理局注册的法定资金，该资金在企业经营过程中，投资者不能抽回。

你公司明显存在虚假注资，从法律的角度来看，根本就不可能通过会计事务所验资，也就不可能取得工商营业执照。

但是实际中，由于会计事务所跟着做假，这种情况比比皆是，不足为奇。

从题目中看，注册资金10万元为货币资金，但实际中该笔款项并没有到位，所以你公司不管账面上如何处理都不能自圆其说了。

但在账目上还是要按正常走账。

首先，到资时，借：银行存款 10万 贷：实收资本 10万

其次，要把银行10万转出，可以如wj0468所说，股东借走了，一定不能是抽走了；

还有一个更好的方法，就是10万元拿去购买固定资产了，借：现金 10万

贷：银行存款 10万 借：固定资产 17万 贷：现金 10万 应付账款 7万

再次，400元只能作为向出资人的借款，不可以当投资款，借：银行存款 400

贷：其他应付款 400 第四，支付开办费 借：长期待摊费用 110 贷：银行存款 110

第五、存款利息 借：银行存款 0.05 贷：财务费用 0.05 两张报表自然就出来了

资产负债表 银行存款 290.05 固定资产 170000 长期待摊费用 110 应付账款 70000

其他应付款 400 实收资本 100000 未分配利润 0.05 损益表 财务费用 -0.05 净利润 -0.05

后话：如果用其它出资方式出资可能比较好一点。

你公司可以用固定资产去投资，如此就不会存在着这么大的资金缺口了。

账面上也好看多了。

七、在会计中，多计成本的，少交税金，该错账应该怎样改正？

题中，多计成本少计税金是否指应当抵扣的增值税进项税额？如果是的，调整分录如下：1.借：应交税金——应交增值税（进项税额） 贷：原材料

（红字） 贷：原材料（红字）（62616964757a686964616fe59b9ee7ad943133316633643

9领用材料成本调整数） 3.借：库存商品（红字）（完工成本调整数）

贷：生产成本（红字） 4.借：主营业务成本

（红字）（本年已销产品成本调整数） 以前年度损益调整

(红字) (以前年度已销产品成本调整数) 贷: 库存商品 (红字)

涉及以前年度所得税的, 还需调整应交所得税。

1.借: 以前年度损益调整 贷: 应交税金——应交企业所得税

2.借: 利润分配——未分配利润 贷: 以前年度损益调整 由于上述调整分录中, 涉及原来的领用原材料成本以及完工产品入库成本的调整, 进而影响已销产品成本的调整, 计算较为复杂。

所以, 如果该多计成本的金额不大, 或者在产品成本中所占比重不大的话, 一般可以简化处理如下: 借: 应交税金——应交增值税 (进项税额)

贷: 主营业务成本 (或 以前年度损益调整) 如果题中是指由于多计成本而引起汇算清交所得税少计的话, 此时, 帐务一般已经结帐, 年报已经报出。

这样, 所有的调整分录不再通过损益类科目, 而设置“以前年度损益调整”核算。

分录如下: 1.冲回多计的成本 借: 原材料等科目

贷: 以前年度损益调整——主营业务成本等明细科目 2.补计少交的所得税

借: 以前年度损益调整——所得税 贷: 应交税金——应交企业所得税

3.结转以前年度损益调整 借: 以前年度损益调整 贷: 利润分配——未分配利润 另外, 如果多计成本的金额不大的话, 也可以不通过以前年度损益调整, 而视同本年度会计差错进行调整。

首先将多计的成本金额按原分录冲回 (红字分录或者反分录), 这样, 该调整金额计入了当期损益。

年末, 按正常程序汇算清交所得税, 并进行正常的会计结帐, 无需特别的分录进行调整。

八、个人独资企业的地税年度和季度报表都有哪些?

所得税报表, 财务报表, 有房产税和土地使用税的话, 需要报送相关的税务报表。印花税报表也需要报。

九、我是会计新手遇到了高难度问题, 请各位高手帮帮忙。销售收入是5000元, 城建税和教育附加税怎么算

小规模要交3个点的增值税 5000元收入税金为5000除以1.03 乘以0.03

这个是销项税145.63用销项税按11%计提附加税

城建税、教育附加、地方教育附加按7 3 1的比例分教育附加 $145.63 \times 0.03 = 4.37$ 城建税

145.63*0.07=10.19

参考文档

[下载：年报印花税怎么题写.pdf](#)

[《放量多久可以做主力的股票》](#)

[《股票要多久才能学会》](#)

[《股票挂单有效多久》](#)

[《股票变st多久能退市》](#)

[《股票流通股多久可以卖》](#)

[下载：年报印花税怎么题写.doc](#)

[更多关于《年报印花税怎么题写》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/34957235.html>