

## 年底忘记计提印花税怎么办 - 2022年忘记交印花税了（账本的），我在申报2022年12月税时一起申报行吗？会罚款吗/-股识吧

### 一、请问忘了计提税金直接缴纳了。会计科目怎么做？

展开全部直接写就可以吧，摘要写少计税金，借营业税金及附加贷应交税费

### 二、2022年12月份本公司的会计忘了申报税，有400块的购销合同印花税要交，现在才发现，会有什么处罚啊

如果你现在补申报的话，要有滞纳金的；  
你可以在本期进行申报，申报期间就定本期，你在凭证处理时再写是补申报就可以。  
这样一般就不会有滞纳金问题。  
希望能帮助到你！

### 三、年末没有计提税金，下年交税款的会计分录怎么做？

年末未计提税金，第二年可以补计提税金，再做一笔缴纳的分录：计提时：借：税金及附加 贷：应交税费 - 城建税等  
支付时：借：应交税费 - 城建税等 贷：银行存款

### 四、上年的印花税未计提，那本年缴纳的时候直接入管理费用，做汇算清缴的时候要调整？

不需要调整的。  
印花税不需要计提的，在实际缴纳时计入管理费用。  
不需要进行企业所得税汇算的纳税调整的。

## 五、上年度未计提的印花税，本年缴纳时如何做账

上年应提未提的印花税，应在今年先做补提分录，借 以前年度损益调整  
贷其他应交款-印花税 今年缴纳时应借 其他应交款 贷银行存款

## 六、上年印花税忘记提取了所得税能调减吗

可以的，在纳税调整明细表的其他项目调整即可

## 七、以前没有计提主营业务税金及附加和印花税怎么做账？

- 1、印花税不用提取，缴纳时，直接计入“管理费用--印花税”科目。
- 2、每月提取税金时 借：主营业务税金及附加 贷：应交税金--营业税  
贷：应交税金--城建税 贷：其他应交款--教育费附加  
贷：其他应交款--地方教育费附加
- 3、月末，结转税金时 借：本年利润  
贷：主营业务税金及附加
- 4、交纳税金时 借：应交税金--营业税  
借：应交税金--城建税 借：其他应交款--教育费附加  
借：其他应交款--地方教育费附加 借：其他应交款--文化事业建设费 贷：银行存款

## 八、2022年忘记交印花税了（账本的），我在申报2022年12月税时一起申报行吗？会罚款吗/

一般不会罚款的，在元月份一起申报完全可以。

## 参考文档

[下载：年底忘记计提印花税怎么办.pdf](#)  
[《如何看待股票均价是什么意思》](#)

[《现金分红怎么股票市值下降》](#)  
[《股票股利在什么情况按面值算》](#)  
[《全职炒股一般是什么样的职业》](#)  
[下载：年底忘记计提印花税怎么办.doc](#)  
[更多关于《年底忘记计提印花税怎么办》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/51999355.html>