

# 建筑企业在外预交的印花税怎么办，公司属于施工企业，现在想开外管证去外地施工，可对方签的合同是采购合同，印花税已经交了，请问要是改-股识吧

## 一、建筑业在异地预缴2的税金怎么做分录？

1、 交纳当月应交增值税的账务处理。

借 nbsp;nbsp; ;

&nbsp;nbsp;nbsp; ;

应交税费——应交增值税（已交税金）（小规模纳税人应借记“应交税费——应交增值税”科目）贷 nbsp;nbsp; ;

银行存款2、 交纳以前期间未交增值税的账务处理。

借 nbsp;nbsp; ;

应交税费——未交增值税贷 nbsp;nbsp; ;

银行存款3、 预缴增值税的账务处理。

借 nbsp;nbsp; ;

应交税费——预交增值税贷 nbsp;nbsp; ;

银行存款月末，企业应将“预交增值税”明细科目余额转入“未交增值税”明细科目，借 nbsp;nbsp; ;

应交税费——未交增值税贷 nbsp;nbsp; ;

应交税费——预交增值税房地产开发企业等在预缴增值税后，应直至纳税义务发生时方可从“应交税费——预交增值税”科目结转至“应交税费——未交增值税”科目。

扩展资料：“税制”即指税收制度，由纳税人、课税对象、税目、税率、纳税环节、纳税期限、计税依据、减免税和违章处理等要素构成。

依税法缴纳的金额称为“税金”。

依据不同课税对象、或是不同法律授权、或是不同纳税人可划分为不同的分类，称为税种或税目。

增值税是以商品（含应税劳务）在流通过程中产生的增值额作为计税依据而征收的一种流转税。

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。

这个条目是：财政和税收系列的一部分税（又称税赋、税负、税捐、租税等）指政府为了提供公共服务及公共财，依照法律规定，对个人或民间企业（法人）无偿征收货币或资源的总称。

政府依法对民间收取税收的行为称为课税；  
个人或企业向政府缴纳税金的行为称为纳税。  
政府要求纳税人在缴税期限后缴足应纳税金称为补税，政府退还溢收税金称为退税。

## 二、建筑行业外地预缴经济合同印花税是属于购销合同印税，还是承包经营合同印花税，完税

按照《中华人民共和国印花税暂行条例》规定：购销合同应按购销金额0.3‰贴花。

所以，如果贵企业是属于签订的合同，则视合同中是否含增值税而言，如果合同所载金额是含税金额则需要按含税金额贴花，如合同所载金额为不含税金额则不需按含税金额贴花。

如果单据作为合同使用则同上。

## 三、异地施工企业预交税金问题

按照增值税暂行条例规定，施工企业收到预付工程款（合同收入）即产生纳税义务应开具发票确认销项收入，按收到的工程款在工地预交2%的增值税及附加税，剩余部分在机构所在地申报缴纳。

问题谈到的忘记申报，应及时补办申报手续并注明原因。

## 四、公司属于施工企业，现在想开外管证去外地施工，可对方签的合同是采购合同，印花税已经交了，请问要是改

采购合同跟建安合同税率都不一样，交了税就不能作废了，施工合同要另交印花的，你要是把采购的印花贴到施工合同上，被税局发现了你就麻烦了。

没弄明白你怎么施工合同签成采购的了，如果是生产线一类的采购，可以加个补充协议，约定到对方现场制安。

## 五、企业在外地签订的建筑安装合同在哪儿缴纳印花税

根据《中华人民共和国印花税法暂行条例施行细则》纳税地点的相关规定，印花税一般实行就地纳税。

## 六、建筑企业外地预缴增值税问题

按照国税总局2022第17号公告规定，跨地区施工企业，应该在项目所在地税务机关预缴增值税及其附加税，回注册地进行申报，并补齐应交增值税及其附加税。

## 七、我接的是绿化工程，挂靠公司先要10.5%的预交税款，后期可能退一部，5%的押金，4%的管理合理吗

在做工程挂靠这方面，如果是初次合作，彼此的信任程度还没有那么高的话，第一次开票的话，可能会让你提前把税金付了，但不会这么多。

如果合作过的都是开票当月的月底，如果你的款没回来，进项发票也没提供过来，那就根据情况看是不是需要交税了。

挂靠都是双向的，对于挂靠者来说，一个是整理费用多少，还有一个就是回款的问题，及时与否。

## 八、公司属于施工企业，现在想开外管证去外地施工，可对方签的合同是采购合同，印花税已经交了，请问要是改

采购合同跟建安合同税率都不一样，交了税就不能作废了，施工合同要另交印花的，你要是把采购的印花贴到施工合同上，被税局发现了你就麻烦了。

没弄明白你怎么施工合同签成采购的了，如果是生产线一类的采购，可以加个补充协议，约定到对方现场制安。

## 参考文档

[下载：建筑企业在外预交的印花税怎么办.pdf](#)

[《炒股怎么能看到5日涨跌功能》](#)

[《股票中抵扣什么意思》](#)

[《从260跌到140的股票是什么》](#)

[《中签股票发债什么意思》](#)

[下载：建筑企业在外预交的印花税怎么办.doc](#)

[更多关于《建筑企业在外预交的印花税怎么办》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/subject/28627605.html>