

补交印花税和滞纳金怎么做分录、补缴去年的房产税1370及滞纳金90如何做分录，详细一点，谢谢！-股识吧

一、企业补交在税务评估中要求补交的以前年度的税款和滞纳金，该怎么做会计凭证。属于增值税。

借：以前年度损益调整（税款部分） ；
 ；
 ；
 ；
营业外支出（滞纳金）贷：应交税费——应交查补增值税 ；
 ；
 ；
 ；
其他应付款（滞纳金） ；
借：利润分配——未分配利润 贷：以前年度损益调整 ；
借：应交税费——应交查补增值税 ；
 ；
 ；
 ；
其他应付款（滞纳金）贷：银行存款

二、补交去年的主营业务税金及附加应如何做分录？

同意楼上的，不过估计你还需要支付滞纳金，则按照营业外支出处理，进当期费用

三、补交以前年度所得税和增值税的会计分录怎么做

展开全部1、缴纳滞纳金、罚款时借：营业外支出--滞纳金及罚款贷：银行存款等2、所得税和增值税处理（1）补缴时借：应交税金--所得税借：应交税金--增值税贷：银行存款等（2）根据补缴的税金做分录借：以前年度损益调整贷：应交税金--所得税贷：应交税金--增值税借：利润分配--未分配利润

四、企业所得税补交的税款及罚款怎么做账？

月末做帐时就可以做.分录：借：应交税金-应交所得税 营业外支出 贷：银行存款
借：以前年度损益调整 贷：应交税金-应交所得税 借：利润分配-未分配利润
贷：以前年度损益调整 如果已计提盈余公积 借：盈余公积 贷：利润分配-
提取盈余公积

五、查补增值税税款的会计分录怎么做？

先计提：借：销售收入 3614.48
贷：应交税金--应交增值税3614.48 缴纳时：借：应交税金--应交增值税 3614.48
借：营业外支出---罚款、滞纳金 21.69 贷：银行存款3614.48+21.69=3636.17

六、企业税款滞纳金都入什么科目呀

七、关于补交以前年度增值税的账务应如何处理

- 1、补交的以前年度的增值税要通过“以前年度损益调整”这个科目。
滞纳金和罚款要通过“营业外支出”这个科目，但申报企业所得税时要调增计税所得额。
- 2、按规定要同时补交城建税，教育附加，印花税等相关税种。
具体分录除滞纳金和罚款要并入本年利润核算外，其它分录按“AN94极品”所说的做。
问题补充：补交的城建税等，是通过“以前年度损益调整”科目核算。

八、企业税款滞纳金都入什么科目呀

企业税款滞纳金，罚款之类的都是进营业外支出，而且还不能税前抵扣。
发生滞纳金时借：营业外支出 贷：银行存款（现金）企业发生的罚款和滞纳金是

不允许税前扣除，在年底做企业所得税汇算清缴时进行纳税调整，调增应纳税所得额

九、补缴去年的房产税1370及滞纳金90如何做分录，详细一点，谢谢！

补缴去年的房产税要通过以前年度损益调整科目补缴时：借：应交税费--应交房产税 1370 以前年度损益调整 90 贷：银行存款 1460
结转应交税费借：以前年度损益调整 1370 贷：应交税费--应交税费--应交房产税 1370
结转以前年度损益调整借：利润分配--未分配利润 1460 贷：以前年度损益调整 1460

参考文档

[下载：补交印花税和滞纳金怎么做分录.pdf](#)

[《广发证券为什么有些股票没股吧》](#)

[《富途开户需要什么条件》](#)

[《买的同花顺付费软件有用吗》](#)

[《白酒基金哪只好点》](#)

[下载：补交印花税和滞纳金怎么做分录.doc](#)

[更多关于《补交印花税和滞纳金怎么做分录》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/34839071.html>