

预交外经证印花税怎么做分录.印花税是怎么计提和做会计分录的？-股识吧

一、预交增值税同时地税也应该预交各项附加税吗？具体的会计分录怎么做？

预交增值税后，应该同时缴纳城建税和教育费附加，或者在年底时，把预交的增值税部分的城建税及教育费附加一起缴纳了，不过最好是同时缴纳，以免以后忘记了，是要交滞纳金或者罚款的。

会计分录：预交增值税：借：应交税费—应交增值税（已交税额） 贷：银行存款
计提城建税及教育费附加：借：营业税金及附加 贷：应交税费—应交城建税—应交教育费附加
缴纳城建税及教育费附加：借：应交税费—应交城建税—应交教育费附加 贷：银行存款

二、外资企业预交企业所得税的会计分录怎么做？

1、计提。

借：所得税 XXX 贷：应交税费-应交所得税 XXX
2、上缴。借：应交税费-应交所得税 XXX 贷：银行存款 XXX
3、结转。

借：本年利润 XXX 贷：所得税 XXX
4、隔年，退回多交所得税。

确认退税：借：以前年度损益调整 XXX 贷：利润分配 XXX
收到退税款：

借：银行存款 XXX 贷：以前年度损益调整 XXX

三、预收工程款，已在工程所在地预缴增值税及其他附加税，也开了发票，怎么做账？（急求大神指导）

借：银行存款 借：应交税费—应交增值税（异地预缴部分） 借：税金及附加—增值税附加
具体项预缴部分 贷：工程结算—合同进度款

四、预交增值税同时地税也应该预交各项附加税吗？具体的会计

分录怎么做？

- (1) 借：应交税金-营业税 主营业务税金及附加 贷：其他应付款-xx公司
(2)借：其他应付款-xx公司 贷：银行存款 麻烦采纳，谢谢！

五、建筑业的营业税等都是项目经理自己负责，今收到预交的税款，应如何做会计分录？

一是，借现金，贷应缴税金，二是，借应缴税金，贷现金。

六、印花税是怎么计提和做会计分录的？

分两种：1、比例税率：1、各类合同以及具有合同性质的凭证、产权转移书据、营业帐簿中记载资金的帐簿。

比例税率分别为：千分之0.05、千分之0.3、千分之0.5、千分之1。

2、定额税率：权力、许可证照和营业帐簿税目中除记载资金的帐簿外的其他帐簿，适用比例税率，按件贴花，税额为5元。

1、企业购买印花税票税额较小的，直接列入“管理费用”借：管理费用
贷：银行存款（或现）

2、公司购买印花税票税额较大的，可通过“待摊费用”科目核算（1）购买时
借：待摊费用 贷：银行存款（或现金）（2）分期摊销时：借：管理费用
贷：待摊费用

参考文档

[下载：预交外经证印花税怎么做分录.pdf](#)

[《股票你们多久看一次》](#)

[《股票15点下单多久才能交易》](#)

[《股票持有多久合适》](#)

[《二级市场高管增持的股票多久能卖》](#)

[《股票基金回笼一般时间多久》](#)

[下载：预交外经证印花税怎么做分录.doc](#)

[更多关于《预交外经证印花税怎么做分录》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/article/24078811.html>