

# 交了印花税怎么打不出来完税凭证，增值税需不需要先计提？然后再交？怎样做会计分录？-股识吧

## 一、增值税需不需要先计提？然后再交？怎样做会计分录？

北京地区是企业如果签订了实时缴税款的三方协议，即银行、企业、税务局。在网上申报并提交税款时就实时从银行账户中扣除税款了，到时候去开户银行取完税凭证即可。

不用在去税务局打印完税凭证。

以前是没有签订三方协议时，先写卡，在网上做增值税申报，然后带着申报表和开票卡去税务大厅做申报并打印税票，在到银行去交税。

现在都已改为自己在电脑税控系统上写卡并远程申报，然后在网上做增值税等申报，在回到税控系统做状态查询、查询结果和清卡，然后重登开票系统即可。

如果有税的话当时就在网上交纳了，完税凭证是去开户银行索取。

不知你是否已签订了三方协议？如果未签订三方协议就要去税务局打印税票并去银行交税。

最好带着你当月申报的报表及公章。

去银行交税时要加盖财务预留银行印签。

## 二、5000万的的公司一年没交印花税要罚多少钱啊？

这个问题是没有办法由精确答案的。

首先要看你们是采取哪种印花税征收方式。

印花税分三自缴纳（即纳税人自己计算应纳税额，自行购买印花和贴花，自行划销）、汇总缴纳以及核定征收几种情况，前面两张情况要看公司书立应税凭证（设置账簿，签订合同等）的状况缴纳，核定征收则是按照当地的管理办法按照当地地税局核定的比率计算征收，各地征收办法有差异。

建议咨询当地12366纳税服务热线，或者直接询问你们的地税管理员。

有一个大概的参考指标，5000万，假如是指销售额，假设都签合同，那么理论上公司全年应当缴纳的购销合同印花税应不少于 $5000万 \times 万分之三 = 1500元$ ，仅是购销合同印花税一项（可能还有其他应税凭证，比如账簿、租赁合同、借款合同等等等等）补税约1500元，罚款按征管法最少罚50%就是至少罚750元。

这只是一个评估参考数据。

### 三、一般纳税人企业开了增值税专票给购货方，没有进项专票，企业需要向国税和地税缴纳哪些税？该怎样算？

1、增值税：3%（小规模企业）17%（一般纳税人）；

下面三种按增值额\*税率：城市建设维护税：5%或7%（以税务核定为准）教育费附加：3%地方教育费附加：2%2、企业在开出发票以后应计入收入，由会计根据收入计算出税金，企业应根据收入缴税；

企业在签订合同后需缴纳印花税。

3、企业所得税是针对企业利润征收的一种税，基本税率是25%。

4、下列各项个人所得，应纳个人所得税：一、工资、薪金所得；

二、个体工商户的生产、经营所得；

三、对企事业单位的承包经营、承租经营所得；

四、劳务报酬所得；

五、稿酬所得；

六、特许权使用费所得；

七、利息、股息、红利所得；

八、财产租赁所得；

九、财产转让所得；

十、偶然所得；

十一、经国务院财政部门确定征税的其它所得。

### 四、为什么缴费成功了没有给客户打印发票而是打印的凭条？

我们已经从您的银行卡账户里扣取了相关应缴费用，但由于电信方面的缴费业务仍在处理中，暂不能提供发票。

如果客户需要发票，可以在48小时后凭客户密码到自助终端补打发票，如果您忘记了客户密码，可以凭身份证到营业前台补打。

感谢您对电信产品的关注，祝您生活愉快。

如果以上信息没有解决您的问题，也可登录广东电信手机商城（\*://m.gd.189.cn），向在线客服求助，7X24小时在线喔！

### 五、增值税需不需要先计提？然后再交？怎样做会计分录？

当月增值税销项、进项、进项税额转出等全部入账后，如当月销项税额发生额+进项税额转出发生额大于进项税额余额（期初未抵扣进项税额+本期进项税额），则应作如下分录将其结转：假设当月发生销项税额10万元，当月发生进项税额7万元，期初未抵扣进项税额1.5万元，进项税额转出0.5万元，则当月应转出应交增值税2万元。

借：应交税费-应交增值税-销项税额 100,000.00 借：应交税费-应交增值税-进项税额转出 5,000.00 贷：应交税费-应交增值税-进项税额 85,000.00（7万+1.5万）  
贷：应交税费-应交增值税-转出未交增值税 20,000.00 将本月应交增值税转至未交增值税中  
借：应交税费-应交增值税-转出未交增值税 20,000.00 贷：应交税费-应交增值税-未交增值税 20,000.00  
下月交纳时：借：应交税费-应交增值税-未交增值税 20,000.00 贷：银行存款 20,000.00  
如果当月销项税额发生额+进项税额转出发生额小于进项税额余额（期初未抵扣进项税额+本期进项税额），则根据情况进行结转：假设当月发生销项税额10万元，当月发生进项税额9万元，期初未抵扣进项税额3.5万元，进项税额转出0.5万元，则当月应将当月销项税额、进项税额转出与当月可抵扣的进项税额进行结转，尚未抵扣的进项税额2万元留在进项税额科目中留待下月抵扣结转，当月无应交增值税。

应作如下分录：借：应交税费-应交增值税-销项税额 100,000.00 借：应交税费-应交增值税-进项税额转出 5,000.00 贷：应交税费-应交增值税-进项税额 105,000.00

## 参考文档

[下载：交了印花税怎么打不出来完税凭证.pdf](#)

[《股票复牌第二次临停多久》](#)

[《唯赛勃的股票多久可以买》](#)

[《基金多久更换一次股票》](#)

[《股票挂单有效多久》](#)

[《股票停牌多久下市》](#)

[下载：交了印花税怎么打不出来完税凭证.doc](#)

[更多关于《交了印花税怎么打不出来完税凭证》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/26234795.html>