如何补缴以前月份的印花税上个月有印花税，但是零申报了，这个月可以补报吗？-股识吧

一、上个月有印花税，但是零申报了，这个月可以补报吗？

这个月补报税款所属期是这个月的，如果要补报只能去税务局现场补报，缴纳一点滞纳金，那样才可以

二、补交去年营业帐簿印花税如何做分录

金额特别小的话走当期费用就可以了，要不你就按1楼的那个做法

三、补缴前年度印花税小企业会计准则会计处理

2022年新生效的是《小企业会计准则》该准则按未来适用法，取消以前年度损益调整科目，发生的相关业务直接计在当期损益借：营业税金及附加——印花税贷：银行存款

四、去年的印花税忘记年报了，刚发现，现在补上来的及吗？这个月申报时把去年的一并加上可以吗

按正常，下年5月份之前有个年度申报表，可以在此处补交。
过了期限，可能会交滞纳金或罚款。

五、如12月份忘了计提印花税怎样办

可以补提并补充申报

六、补缴以前年度印花税可否税前扣除

补缴以前年度印花税，不得在补缴年度税前扣除。
企业补缴以前年度的房产税、土地使用税、印花税，应按该补缴税款的税款所属年度调整该年度的应纳税所得额，不得在补缴年度税前扣除。
企业做出专项申报及说明后，准予追补至该项目发生年度计算扣除，但追补确认期限不得超过5年。
《企业所得税法》第五条规定，企业每一纳税年度的收入总额，减除不征税收入、免税收入、各项扣除以及允许弥补的以前年度亏损后的余额，为应纳税所得额。
第八条规定，企业实际发生的与取得收入有关的、合理的支出，包括成本、费用、税金、损失和其他支出，准予在计算应纳税所得额时扣除。
《企业所得税法实施条例》第九条规定，企业应纳税所得额的计算，以权责发生制为原则，属于当期的收入和费用，不论款项是否收付，均作为当期的收入和费用；不属于当期的收入和费用，即使款项已经在当期收付，均不作为当期的收入和费用。
本条例和国务院财政、税务主管部门另有规定的除外。
根据上述规定，企业每一纳税年度的收入总额，减除当年不征税收入、免税收入、各项扣除以及允许弥补的以前年度亏损后的余额，为应纳税所得额。
不属于当期的费用，即使款项已经在当期支付，均不作为当期的费用在税前扣除。
因此，补缴以前年度的印花税，不能在补缴当年的所得税前列支。
对于补缴以前年度的印花税，能否在该税款所属年度进行税前扣除，国家税务总局目前没有明确的文件规定。
以下地方文件请参照：《辽宁省地方税务局关于纳税人补缴以前年度应在所得税前扣除的各项税金及附加如何税前扣除等问题的批复》（辽地税函[2003]181号）规定：一、关于以前年度未缴纳的应在所得税前扣除的各项税金及附加，实际补缴后如何税前扣除问题纳税人当年未提取缴纳，以后年度自行补缴或税务机关查补的以前年度应缴纳的消费税、营业税、资源税、关税和城市维护建设税、教育费附加、房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等，应按该补缴税款的税款所属年度调整该年度的应纳税所得额，并通过“以前年度损益调整”等科目对补缴年度作所得税纳税调整，该部分补缴税款不得在补缴年度重复计算扣除。
因此，对自查以前年度的印花税能否在其税款所属年度的企业所得税前扣除，企业应与主管税务机关进行沟通确定。

七、补交去年印花税，会计分录怎么做

小企业会计制度可以把此笔税款记入当期损益核算借管理费用-印花税，借营业外

支出-滞纳金，贷支付方式（银行或现金）某些企业把印花税计入应缴税费再通过主营税金及附加里核算，都是可以的

参考文档

下载：如何补缴以前月份的印花税.pdf
《股票买多久没有手续费》
下载：如何补缴以前月份的印花税.doc
更多关于《如何补缴以前月份的印花税》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/author/33295510.html