

企业所得税不得扣除的项目印花税怎么申报.你好，但我问税管员，说要申报企业所得税及印花税-股识吧

一、地税纳税申报表中的印花税怎么申报

1. “地方税费纳税综合申报表”里的印花税是根据公司或企业当期所有销售收入的50%先预交来计提和扣缴印花税的。
2. 印花税是对经济活动和经济交往中书立、领受具有法律效力的凭证的行为所征收的一种税。
因采用在应税凭证上粘贴印花税票作为完税的标志而得名。
3. 印花税以应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证的件数为计税依据，按照适用税率或者税额标准计算应纳税额。
4. 应纳税额计算公式：
应纳数额=应纳税凭证记载的金额（费用、收入额）×适用税率
应纳税额=应纳税凭证的件数×适用税额标准

二、《企业所得税年度纳税申报表》如何填列？？

网上申报，申报营业税、城建税、教育费附加、企业所得税、个人所得税等。

三、每月交增值税和企业所得税的单位，他的城建税，教育税，地方教育税，印花税，应该怎样教，怎样计算，

按增值税交增值税*7%=城建税增值税*3%=教育费附加增值税*2%=地方教育费附加
印花税是按税务局给你定的算法算的，一般是收入的50%的千分之三也有收入120%的千分之三，看税务局怎么定

四、印花税零需要申报吗？企业所得税要怎么零申报，需要在网上操作还是税所？

我去崇文问专管员说印花税是零也要在网上申报，但是我上地税的网上营业厅报不上去，提示错误，企业所得税直接到税务机关另一份年度申报表填上到办税大厅交了就行，还要填个什么活动情况表，不过你说你是分公司，你不是独立法人吧，是不是应该汇总纳税呀，可能有区别。

五、《企业所得税年度纳税申报表》如何填列？

参考：《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）》填报说明。

注意：在企业所得税年度申报系统中录入数据前，必须先详细填写本公司基本信息，然后从相关附表开始陆续填写，最后系统自动生成《企业所得税年度申报表》。

有关项目填报说明（一）表头项目

1. “税款所属期间”：正常经营的纳税人，填报公历当年1月1日至12月31日；纳税人年度中间开业的，填报实际生产经营之日的当月1日至同年12月31日；纳税人年度中间发生合并、分立、破产、停业等情况的，填报公历当年1月1日至实际停业或法院裁定并宣告破产之日的当月月末；纳税人年度中间开业且年度中间又发生合并、分立、破产、停业等情况的，填报实际生产经营之日的当月1日至实际停业或法院裁定并宣告破产之日的当月月末。
2. “纳税人识别号”：填报税务机关统一核发的税务登记号码。
3. “纳税人名称”：填报税务登记证所载纳税人的全称。

（二）表体项目

本表是在企业会计利润总额的基础上，加减纳税调整额后计算出“纳税调整后所得”（应纳税所得额）。

会计与税法的差异（包括收入类、扣除类、资产类等一次性和暂时性差异）通过纳税调整明细表（附表三）集中体现。

本表包括利润总额的计算、应纳税所得额的计算、应纳税额的计算和附列资料四个部分。

1. “利润总额的计算”中的项目，适用《企业会计准则》的企业，其数据直接取自《利润表》；

实行《企业会计制度》、《小企业会计制度》等会计制度的企业，其《利润表》中项目与本表不一致的部分，应当按照本表要求对《利润表》中的项目进行调整后填报。

该部分的收入、成本费用明细项目，适用《企业会计准则》、《企业会计制度》或《小企业会计制度》的纳税人，通过附表一（1）《收入明细表》和附表二（1）《成本费用明细表》反映；

适用《企业会计准则》、《金融企业会计制度》的纳税人填报附表一（2）《金融企业收入明细表》、附表二（2）《金融企业成本费用明细表》的相应栏次；

适用《事业单位会计准则》、《民间非营利组织会计制度》的事业单位、社会团体、民办非企业单位、非营利组织，填报附表一（3）《事业单位、社会团体、民办非企业单位收入项目明细表》和附表一（3）《事业单位、社会团体、民办非企业单位支出项目明细表》。

2. “应纳税所得额的计算”和“应纳税额的计算”中的项目，除根据主表逻辑关系计算出的指标外，其余数据来自附表。

3. “附列资料”包括用于税源统计分析的上年度税款在本年入库金额。

六、你好，但我问税管员，说要申报企业所得税及印花税

申报企业所得不假，但是要等到年终的时候，至于说印花税，你看下工程地的完税证，有没有加印花税，如果征收印花，就不用申报，如果没有征收，则需要申报。地税因为是地方性税种，省与省不同，有差异，但是都不大。

七、新办企业所得税如何申报

网上纳税申报规定的纳税期限内，利用计算机登录互联网，填报有关涉税电子申报表格，把纳税申报数据发送到税务局的纳税申报受理服务器，通过税务机关与银行部门的联网网络，将纳税人通过网络填报的纳税申报信息传递至纳税人的开户银行，由银行直接从纳税人的签约账户上将税款划缴国库的一种纳税申报方式。

以后每月无论有否销售（营业）收入，都应在规定的期限内进行纳税申报。

参考文档

[下载：企业所得税不得扣除的项目印花税怎么申报.pdf](#)

[《股票要多久提现》](#)

[《股票卖出多久可以转账出来》](#)

[《认缴股票股金存多久》](#)

[《股票回购多久才能涨回》](#)

[《股票开户许可证要多久》](#)

[下载：企业所得税不得扣除的项目印花税怎么申报.doc](#)

[更多关于《企业所得税不得扣除的项目印花税怎么申报》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/book/25256359.html>