

去年印花税如何补缴申报、急！急！问大家一下，我们公司去年印花税和水利基金没交，今年怎么补交呀！有什么影响呀！-股识吧

一、怎样补交2022年二月的印花税，有哪些补交程序。还有公司一直以来都是零申报，只是最近三个月逾期了。

印花税属于期间费用，不用计提，缴纳时直接计入管理费用，但是纳税人以前年度应计未计、应提未提费用不得在当期列支，所以，补缴以前年度的印花税只有通过以前年度损益调整和利润分配-

未分配利润科目进行调整：借：以前年度损益调整--补缴印花税

贷：现金（银行存款）借：利润分配--未分配利润 贷：以前年度损益调整逾期申报只要不造成少交税款的，税务机关在执行自由裁量权时会考虑少罚或者不罚，另外你不行零申报处理，税务机关有时候也自行做零申报处理（因为申报率作为一个考核指标考核税务机关），所以不是什么大问题，但是最好和税务机关沟通一下。

二、补缴以前年度的印花怎调账

补交以前年度的印花税，如果金额不大，计入当期损益，执行会计准则不同，记账方法也不同。

如果《执行企业会计准则》，借：管理费用——印花税贷：银行存款如果执行《小企业会计准则》，借：营业税金及附加贷：银行存款如果补交的印花金额较大，影响到所得税费用，计入以前年度损益调整，调整年初未分配利润，调整应交所得税，借：以前年度损益调整（补交的印花税）贷：银行存款借：应交税费——应交所得税贷：以前年度损益调整（应调整的所得税费用）结转未分配利润，借：利润分配——未分配利润贷：以前年度损益调整

三、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。

四、急！急！问大家一下，我们公司去年印花税和水利基金没交，今年怎么补交呀！有什么影响呀！

去地税大厅补交（要和管片的说一下），或者等地税管理员去你单位汇缴清算时一并缴纳。
有加收滞纳金。

五、如何补缴纳上年的账簿贴花税

直接到地税营业大厅填表申报购买，购买后贴上账簿就行了。

六、可以补交去年的印花税吗

1、1楼的请不要误导楼主，资产负债表中的未分配利润的期初数是不可能调的，经过楼主1的会计处理（非常正确）会产生这样一个勾稽关系：资产负债表期末未分配利润 = 期初未分配利润 + 调整后的未分配利润 + 本年净利润
2、调整盈余公积正确的会计分录如下：借：利润未分配-未分配利润 贷：盈余公积
3、地税的印花税因为属于管理费用，所以当然也要由以前年度损益调整来处理
除了营业外去出属当期，处理方法与你第一个会计处理方式一样

参考文档

[下载：去年印花税如何补缴申报.pdf](#)

[《股票交易金额红色代表什么》](#)

[《东方环宇涨停什么意思》](#)

[下载：去年印花税如何补缴申报.doc](#)
[更多关于《去年印花税如何补缴申报》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/41234052.html>