

本月有销项税印花税怎么计提；计提所得税、印花税、等各种税费的分录怎么写？-股识吧

一、月末计提城建税，教育费附加，地方教育费，印花税，房产税，土地税怎么做分录

不同行业会计科目是不同的：发生时可以这样做：借：（不分摊则计入成本）相关成本科目贷：应交税金——XX税

二、新企业一般纳税人如何计提税金

一般纳税人企业，收到货物增值税专用发票，必须于开票之日起90天内去税务局认证抵扣。

税率17%。

运费的增值税发票，税率按7%抵扣。

交纳增值税的单位不交营业税。

初办企业应计提印花税，按注册资金的万万之5交纳，每个账簿贴印花5元。

每月增值销项税>

增值进项税，须交纳增值税，并按增值税的7%计提城建税，按增值税的3%计提教育附加，按增值税的1%计提地方教育附加。

如果当月有利润的话，还要按利润的25%交纳企业所得税。

如果行业享受优惠按优惠政策执行（前提是有税务局准予优惠的正式文件）。

另外，单位员工薪金还要按国家的规定，交纳个人所得税和相关五险一金。

三、印花税计提标准？

- 1、印花税不计提，在管理费用科目据实列支。
- 2、印花税是按照合同标的额计征，不分含税不含税。
- 3、购销合同，包括供应、预购、采购、购销、补偿、贸易等按照购销金额0.03%记交印花税。

四、一般纳税人商贸公司月末计提印花税是怎么计算的？

商贸企业每月按销售收入*40%*0.0003计算申报交纳，交纳后拿到税单直接计入“管理费用—印花税”科目。

计算方式：借：应交税费 - 应交增值税（转出未交增值税） 贷：应交税金 - 未交增值税
借：主营业务税金及附加 贷：应交税费 - 应交城建税（增值税额乘以7%等于应交城建税）
应交税费 - 教育费附加 3% 应交税费 - 地方教育费附加 1% 印花税，是税的一种，是对合同、凭证、书据、账簿及权利许可证等文件征收的税种。

纳税人通过在文件上加贴印花税票，或者盖章来履行纳税义务。

企业交纳印花税的会计处理，一般分为两种情况：1、如果企业上交的印花税额或购买的印花税票数额较小，可以直接列入管理费用。

上交印花税或购买印花税票时，借记“管理费用—印花税”科目，贷记“银行存款”或“现金”科目；

2、如果企业上交的印花税额较大，先记入待摊费用，然后再转入管理费用。

上交印花税时，借记“待摊费用”科目，贷记“银行存款”等科目；

分期摊销印花税时，借记“管理费用—印花税”科目，贷记“待摊费用”科目。

五、计提所得税、印花税、等各种税费的分录怎么写？

印花税根据销售额计提，借：管理费用，贷：其他应交款 - 印花税

所得税根据利润总额计提，借：所得税，贷：应交税金 - 所得税 城建税，教育费附加，根据增值税计提，借：销售税金及附加，贷：应交税金 - 城建税，贷：其他应交款 - 教育费附加

六、计提税金怎么做分录

一、计提时：借：主营业税金及附加 贷：应交税金——应交营业税

贷：应交税金——应交城建税 贷：其他应交款——教育费附加

借：管理费用——防洪费 贷：其他应交款——防洪费 二、缴纳时：

借：应交税金——应交营业税 借：应交税金——应交城建税

借：其他应交款——教育费附加 借：其他应交款——防洪费 贷：银行存款

计提时：借：营业税金及附加 贷：应交税费 - 应交营业税

应交税费 - 应交教育费附加 应交税费 - 应交城建税 应交税费 - 应交防洪费

实际交纳时：借：应交税费 - 应交营业税 应交税费 - 应交教育费附加

应交税费 - 应交城建税 应交税费 - 应交防洪费 贷：银行存款

七、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：本月有销项税印花税怎么计提.pdf](#)

[《持续阴跌的股票能忍耐多久不卖出》](#)

[《买一支股票多久可以成交》](#)

[《一般股票买进委托需要多久》](#)

[《场内股票赎回需要多久》](#)

[《场内股票赎回需要多久》](#)

[下载：本月有销项税印花税怎么计提.doc](#)

[更多关于《本月有销项税印花税怎么计提》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/chapter/26365443.html>