

异地预缴印花税如何抵减|异地当月缴纳印花税在当地怎样录用-股识吧

一、建筑企业异地预交税时，有劳务分包专票抵扣，企业所得税，城建税等怎么计算

国税函[2022]156号《关于跨地区经营建筑企业所得税征收管理问题的通知》三、建筑总直接管理的跨地区设立的项目部，应按项目实际经营收入的0.2%按月或按季由总向项目所在地预分所得税，并由项目部向所在地主管税务机关预缴。

二、印花税的计提与抵扣

印花税是行为税，假设合同签订了没执行，印花税照交，你说的这样情况最好问问税务局，印花税一般没有抵扣这么一说。

三、预缴税款下期抵减怎么办手续

一般纳税人申报时，将预交税款填在纳税申报表第28栏“分次与缴税款”中

四、建安企业异地经营预缴企业所得税可抵扣吗

根据国税函[2022]156号《关于跨地区经营建筑企业所得税征收管理问题的通知》文件规定：建筑企业总机构直接管理的跨地区设立的项目部，应按项目实际经营收入的0.2%按月或按季由总机构向项目所在地预分企业所得税，并由项目部向所在地主管税务机关预缴。

建筑企业总机构应汇总计算企业应纳税所得额，按照以下方法进行预缴：（一）总机构只设跨地区项目部的，扣除已由项目部预缴的企业所得税后，按照其余额就地缴纳；

（二）总机构只设二级分支机构的，按照国税发[2008]28号文件规定计算总、分支

机构应缴纳的税款；

（三）总机构既有直接管理的跨地区项目部，又有跨地区二级分支机构的，先扣除已由项目部预缴的企业所得税后，再按照国税发[2008]28号文件规定计算总、分支机构应缴纳的税款。

文件进一步规定：建筑企业总机构应按照有关规定办理企业所得税年度汇算清缴，各分支机构和项目部不进行汇算清缴。

总机构年终汇算清缴后应纳税额小于已预缴的税款时，由总机构主管税务机关办理退税或抵扣以后年度的应缴企业所得税。

来源于网络

五、印花税的计提与抵扣

金税盘200元和一年的技术服务费可以抵增值税税款，就是纳税申报时少缴这些增值税就可以。

不可以抵其他税费。

印花税根据开票货物、服务或劳务，选择适用税率就行了，印花税有上浮或下浮比例，具体幅度问当地税务局。

六、开了2张增值税普票，地税网上的印花税申报表该怎么填？ 买了一个金税盘，听国税说可以抵税的，该怎么抵？

金税盘200元和一年的技术服务费可以抵增值税税款，就是纳税申报时少缴这些增值税就可以。

不可以抵其他税费。

印花税根据开票货物、服务或劳务，选择适用税率就行了，印花税有上浮或下浮比例，具体幅度问当地税务局。

七、预缴税款会计分录抵减

（1）预缴时，借：应交税费-应交增值税-已交税金 贷：现金或银行存款
这时候“应交税费-应交增值税”是借方余额。

(2) 如果出现“当月12月发生应交税费，要在预缴税费里抵扣”的情况，即不考虑预缴的一万多增值税，将“应交税费-应交增值税”的当月进项税和销项税加总，出现了贷方余额。

(3) 结合以上两点，科目“应交税费-应交增值税”自动就相抵了，注意填好当月申报表就好了。

八、异地当月缴纳印花税在当地怎样录用

印花税根据不同征税项目，分别实行从价计征和从量计征两种征收方式。

从价计税情况下计税依据的确定；

从量计税情况下计税依据的确定，实行从量计税的其他营业账簿和权利、许可证照，以计税数量为计税依据。

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。

印花税应纳税额计算公式：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。

参考文档

[下载：异地预缴印花税如何抵减.pdf](#)

[《股票停牌多久能恢复》](#)

[《中泰齐富股票卖了多久可以提现》](#)

[《财通证券股票交易后多久可以卖出》](#)

[下载：异地预缴印花税如何抵减.doc](#)

[更多关于《异地预缴印花税如何抵减》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/42143529.html>

