

计提印花税与缴纳的不一致怎么办；一般纳税人商贸公司月末计提印花税是怎么计算的？-股识吧

一、请问计提的税金比缴纳的多了怎么调整？ 如果计提的比缴纳的少了怎么调整？

可以把计提的那笔分录完全冲减掉，再做一笔正确的计提。具体做法：如果做的是手工账就用红字做一笔跟你之前一样的分录，然后再做一笔正确的计提；如果用软件做的也是做一笔跟你之前一样的分录，但金额前要写“-”号，然后再做一笔正确的计提，希望能帮到你。

二、若发生做账与发票认证不同期情况，印花税的基数与哪个保持一致？

当然已认证为准，你可以试试一楼的办法，看看税务局是什么反应。

三、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：应交税费 - 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。

四、计提所得税、印花税、等各种税费的分录怎么写？

公司的营业执照一年多了没交印花税，需要怎么交？那什么方式交比较好？——印花税也需要填写纳税申报表来申报缴纳的。

原来针对注册资本缴纳的印花税，如果没申报缴纳，可以现在补上。

账本每本5元的印花税也要申报缴纳。

还有合同的印花税，没缴纳的尽快补交。

可以现金缴纳或转账支票或网上划拨缴纳印花税-----

不惧恶意采纳刷分坚持追求真理真知

五、印花税记错科目跨年如何调整

多计提的印花税可用红字凭证把多计提部分冲回，分录：借：管理费用--印花税（红字）（摘要----冲回X年X月X日第几号凭证多计提印花税）

贷：应交税费--应交印花税

（红字）（摘要----冲回X年X月X日第几号凭证多计提印花税）印花税是以经济活动中签立的各种合同、产权转移书据、营业帐簿、权利许可证照等应税凭证文件为对象所征的税。

印花税由纳税人按规定应税的比例和定额自行购买并粘贴印花税票，即完成纳税义务。

六、计提的税金与实际交的不符怎么办

下月少提0.01元。

七、印花税的税率都是一样的吗？还是每个公司的都不一样

印花税的税率同税目的都一样，不同税目的不一定相同，和企业没关系。
例如：购销合同税率都收0.03%，而房屋租赁合同税率则是0.1%

参考文档

[下载：计提印花税与缴纳的不一致怎么办.pdf](#)

[《期货大宗交易利好什么近期涨停》](#)

[《0开头的股票是什么好》](#)

[《美股三大指数熔断什么意思》](#)

[下载：计提印花税与缴纳的不一致怎么办.doc](#)

[更多关于《计提印花税与缴纳的不一致怎么办》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/read/22173273.html>