

## 印花税抵扣税款剩余余额如何挂账：购买税盘剩余部分怎么结转下月-股识吧

一、在基本户里预存了6万块的税款，用于交实收资本印花税和个人所得税的，请问各路高人，我该怎么做账？

存款时借：银行存款60000 贷：现金 60000  
缴税如果税金已计提时：借：应交税金（印花税、个人所得税等） 贷：银行存款  
缴税时税金未计提 需要补提。余额在银行账上，作为你单位的银行存款余额，没有问题。

二、

三、对于销项税抵扣进项税的余额部分在做会计分录的时候怎样记账

例：企业上月未交增值税为10，本月发生增值税（销项）50，增值税（进项）30，1。

上月底将应交未交增值税转到未交增值税明细下：借：应交税费-应交增值税（转出未交增值税）10 贷：应交税费-未交增值税10 2。

本月上交上月未交增值税：借：应交税费-未交增值税10，贷：银行存款10 3。

本月底将应交未交增值税转到未交增值税明细下：借：应交税费-应交增值税（转出未交增值税）20 贷：应交税费-未交增值税20 .....

如此接着下去就行了，因为现实中本月都是交上月的税金，帮到你了吗？

四、五月计提应交税金中印花税少计提0.05元，六月在财务软件上作帐应该怎么做

1，首先需要判断究竟是多交还是少计提，一般来说，如确认多计缴的可申请抵退

税，如属于少计提的则应予以补计提，即借记管理费用，贷记应交税金（应交印花税额）。

2，但如题金额额度较小，基于重要性原则，一般不予特别办理申请抵退税，为方便操作，直接作补计提处理或自行直接在次月账务处理时多计提而予以少申报则可。

当然，如涉及金额较大的则不建议如此的简易（不合规）的操作，而应视实际情况作补计提或予以申请抵退税。

## 五、购买税盘剩余部分怎么结转下月

购买税控设备允许抵减增值税税款，抵减部分当月处理，一个月抵减不完的，剩余部分不需要做账务处理，待下一次抵减时再做账务处理即可。

## 六、年初应交税费-印花税有贷方余额，实际已支付，请问怎么调整呢以前年度的印花税，使得余额为0

印花税不需要在应交税费核算，直接进入管理费用。

2007年中级会计实务变化：应交税金，其他应交款科目取消，换成"应交税费"，应交税费核算规矩如下：、本科目核算企业按照税法规定计算应交纳的各种税费，包括增值税、消费税、营业税、所得税、资源税、土地增值税、城市维护建设税、房产税、土地使用税、车船使用税、教育费附加、矿产资源补偿费等。

企业不需要预计应交数所交纳的税金，如印花税、耕地占用税等，不在本科目核算。

## 参考文档

[下载：印花税抵扣税款剩余余额如何挂账.pdf](#)

[《股票补仓平仓是什么》](#)

[下载：印花税抵扣税款剩余余额如何挂账.doc](#)

[更多关于《印花税抵扣税款剩余余额如何挂账》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/44728947.html>