

## 应交税费印花税怎么转出—进项税转出后印花税怎么报-股识吧

### 一、财务问题，应交税金科目下的已交税金等科目年底有余额如何转出

最快的方法：新年了嘛，直接换本新账本，各科目的余额都以最真实的数字反映。认真一点的话，挨个科目做红字冲回。

最终，应交税费——应交增值税的贷方余额应该是要交到税务的数，借方余额留抵。

还有，不存在应交印花税科目，交印花税时直接借：管理费用——税金（或印花税）贷：银行存款（或现金）

### 二、印花税如何计提

借：管理费用——税费——印花税

贷：应交税费——印花税或者不需要计提，直接缴纳的时候借：管理费用

贷：银行存款

### 三、把印花税记到应交税费里面怎么转回来

如果是当月的，直接用红字冲销法就可以了，编制一张红字凭证冲销，然后再编制一张正确的凭证就可以了。

### 四、年中能不能把应交税费-应交印花税转到管理费用-印花税

你是申报要抵扣吧？固定资产不可以抵扣的！可能你认为不能抵扣，要进项税额转出，那应该在表二的第18栏和它的明细第20栏非应税项目用里反映。我们都可以填写应该没问题。如果实在填写不进，赶快和税务专管员联系，可能设置有问题。然后在申报表的14栏填写转出额。再计算你的增值税税额情况。

## 五、一般纳税人印花税，教育附加，增值税是怎样提取的？

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，现在往往采取简化的征收手段。

通常是纳税人自行计算税率，自行购买印花税票（像邮票一样的东东），自行粘贴，对于应纳税额较大或者贴花次数频繁的，纳税人可向税务机关提出申请，采取以缴款书代替贴花或者按期汇总缴纳的办法。

不过这个和你是不是一般纳税人没有关系的，需单独向税务机关申请。

账务处理：借：管理费用（通常是这个科目）贷：应交税费--应交印花税

借：应交税费--应交印花税 贷：库存现金 教育附加，是根据增值税、消费税、营业税的纳税总额缴纳，是以上三税总额的3% 账务处理

借：营业税金及附加--教育费附加 贷：应交税费--应交教育费附加

借：应交税费--应交教育费附加 贷：银行存款 增值税一般纳税人根据经营范围不同，分为基本税率和低税率，其核算方法一致，即用销项税额减去进项税额，具体规定很麻烦~~税法书上有好多页~ 账务处理如下

借：应交税费--应交增值税（销项税额） 贷：应交税费--应交增值税（已交税金）

借：应交税费--应交增值税（已交税金） 贷：应交税费--应交增值税（进项税额）

借：应交税费--应交增值税（已交税金） 贷：银行存款

另外还涉及到转出未交增值税

出口退税，减免税款~~等等等等~~我也不明白的科目~

## 六、年中能不能把应交税费-应交印花税转到管理费用-印花税

补记一下分录即可不能转出。

借：管理费用—印花税 贷：应交税费—应交印花税

## 七、进项税转出后印花税怎么报

你是申报要抵扣吧?固定资产不可以抵扣的！可能你认为不能抵扣，要进项税额转出，那应该在表二的第18栏和它的明细第20栏非应税项目用里反映.我们都可以填写应该没问题.如果实在填写不进，赶快和税务专管员联系，可能设置有问题.然后

在申报表的14栏填写转出额.再计算你的增值税税额情况.

## 八、我不小心把印花税计提了，怎么办？到税票来了我怎么处理呢？

红冲原分录税票来了直接借管理费用贷银行存款

## 九、印花税怎么走帐

企业缴纳的印花税不通过“应交税金”科目核算，直接计入企业的“管理费用”或“待摊费用”。

企业购买印花税票时：借：管理费用 贷：银行存款（或现金）

## 参考文档

[下载：应交税费印花税怎么转出.pdf](#)

[《中信证券卖了股票多久能提现》](#)

[《股票填权后一般多久买》](#)

[《放量多久可以做主力的股票》](#)

[《法院裁定合并重组后股票多久停牌》](#)

[下载：应交税费印花税怎么转出.doc](#)

[更多关于《应交税费印花税怎么转出》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/store/22852743.html>