

# 跨年多交印花税退回怎么做账.收到汇算清缴时向地税申请的多交税款退回分录怎么做-股识吧

## 一、印花税多缴纳了怎么办

年末调账，但是不退，你自己申报的数额没有办法！

## 二、我上年度的企业所得税汇算清缴退回来的钱该怎么做会计

可以联系您的主管地税机关核准您企业印花税中需要网上申报的各个税目后，补充缴纳。

印花税是对经济活动和经济交往中书立、领受具有法律效力的凭证的行为所征收的一种税。

企业启用新账簿后，其“实收资本”和“资本公积”两项的合计金额大于原已贴花资金的，就增加的部分，在年初的15日内计算缴纳印花税。

## 三、我上年度的企业所得税汇算清缴退回来的钱该怎么做会计

汇算清缴退回的所得税，冲减所得税费用，因是小企业会计准则，按未来适用法，转为本年利润即可。

建议按原来计提缴纳的分录做相反分录：1、收到退回（注：不是税收优惠，是汇算清缴）借：现金（或银存）贷：应交税费-所得税（如果是财务软件，建议涉及到损益科目的，按正常的一方做负数，即做借方负数）如果你计提的所得税是正确的，那么到这一步就可以了。

2、如果你计提的所得税与汇算清缴应缴纳的不符，则予以冲抵，做分录借：应交税费-所得税 贷：所得税费用（如果是财务软件，建议涉及到损益科目的，按正常的一方做负数，即做借方负数）冲所得税费用的金额有可能与退回的金额不完全相同，注意这方面的差异比如上年你计提了10万，实际缴纳了11万，现在退回2万，那么第一个分录金额是2万，第二个分录金额则

1万3、将上面冲所得税费用的金额转入本年利润借：所得税费用

贷：本年利润（因是财务软件，建议做成分录：借：本年利润

负数贷：所得税费用 负数）

## 四、收到汇算清缴时向地税申请的多交税款退回分录怎么做

在汇算清缴后如有应退企业所得税，做如下分录借：其他应收款-应退所得税

贷：以前年度损益调整借：以前年度损益调整 贷：利润分配-

未分配利润借：银行存款 贷：其他应收款-应退所得税如没有做上述的账务处理，则在收到退税款后直接做如下分录借：银行存款 贷：利润分配-未分配利润

## 五、上个月多计提的印花税，这个月怎么冲销，本年利润也得冲吗？

冲管理费用就行了

## 参考文档

[下载：跨年多交印花税退回怎么做账.pdf](#)

[《公司上市多久股东的股票可以交易》](#)

[《股票上市一般多久解禁》](#)

[《联科科技股票中签后多久不能卖》](#)

[《股票账户多久不用会失效》](#)

[下载：跨年多交印花税退回怎么做账.doc](#)

[更多关于《跨年多交印花税退回怎么做账》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/subject/65478809.html>