

<<新编企业纳税实训>>

图书基本信息

书名：<<新编企业纳税实训>>

13位ISBN编号：9787305077821

10位ISBN编号：7305077828

出版时间：2011-1

出版时间：李克桥、甄立敏 南京大学出版社 (2011-01出版)

作者：李克桥 编

页数：255

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问：<http://www.tushu007.com>

## <<新编企业纳税实训>>

### 内容概要

《21世纪立体化高职高专规划教材·财经系列：新编企业纳税实训》是配合高职高专“税务会计（或纳税会计）等课程的实训资料。

本书针对企业财务部门办理纳税事宜的岗位，基于我国企业纳税工作过程，根据税法的最新规定，结合新《企业会计准则》，并按照实际工作设计体例，安排教材内容。

本书分为税务登记认证、国税征收实训和地税征收实训3个模块，选取具有典型意义的13个实训项目，包括企业税收登记、税务认定、增值税核算与申报、消费税核算与申报、企业所得税核算与申报、车辆购置税核算与申报、营业税核算与申报、城市维护建设税及教育费附加核算与申报、个人所得税核算与申报、资源税核算与申报、土地增值税核算与申报、印花税核算与申报以及其他各税的核算。

本书根据实训需要设计了工作情境，具有较强的实用性和可操作性，可作为高职高专院校会计、税务、财政、财务管理、审计、金融和理财等专业的教学用书。

本书由李克桥教授、甄立敏教授担任主编，吴向民、邓芳、刘秀芳担任副主编。

## &lt;&lt;新编企业纳税实训&gt;&gt;

## 书籍目录

模块一 税务登记与认定管理实训项目一 税务登记实训 / 2任务一 填写开业税务登记表 / 2任务二 填写变更税务登记表 / 2任务三 填写注销税务登记表 / 3项目二 纳税人认定管理实训 / 4任务一 根据资料填写一般纳税人申请认定表 / 4任务二 个体工商户核定征收的资格认定 / 4模块二 国税征收税种实训项目一 增值税核算与申报 / 7任务一 增值税会计处理 / 7任务二 增值税纳税申报 / 9任务三 增值税综合仿真实训 / 10项目二 消费税核算与申报 / 12任务一 消费税会计处理 / 12任务二 消费税纳税申报 / 13任务三 消费税综合仿真实训 / 15项目三 企业所得税核算与申报 / 17任务一 企业所得税会计处理 / 17任务二 企业所得税纳税申报表的编制 / 19任务三 企业所得税综合仿真实训 / 19项目四 车辆购置税核算与申报 / 24任务一 车辆购置税会计处理 / 24任务二 车辆购置税纳税申报 / 25任务三 车辆购置税综合仿真实训 / 25模块三 地税征收税种实训项目一 营业税核算与申报 / 28任务一 营业税会计处理 / 28任务二 营业税纳税申报 / 29任务三 营业税综合仿真实训 / 30项目二 城市维护建设税及教育费附加核算与申报 / 32任务一 城市维护建设税及教育费附加会计处理 / 32任务二 城市维护建设税及教育费附加纳税申报 / 32任务三 城市维护建设税及教育费附加综合仿真实训 / 33项目三 个人所得税核算与申报 / 34任务一 个人所得税会计处理 / 34任务二 个人所得税纳税申报 / 35任务三 个人所得税综合仿真实训 / 36项目四 资源税核算与申报 / 38任务一 资源税会计处理 / 38任务二 资源税纳税申报 / 39任务三 资源税综合仿真实训 / 40项目五 土地增值税核算与申报 / 42任务一 土地增值税会计处理 / 42任务二 土地增值税纳税申报 / 42任务三 土地增值税综合仿真实训 / 43项目六 印花税核算与申报 / 45任务一 印花税会计处理 / 45任务二 印花税综合仿真实训 / 45项目七 其他各税的核算与申报 / 47任务一 车船税涉税业务的实训操作 / 47任务二 城镇土地使用税涉税业务的实训操作 / 48任务三 房产税涉税业务的实训操作 / 48任务四 小税种综合训练 / 49附录A 税务登记表和认定表 / 51附录B 纳税申报表 / 69附录C 各模块仿真实训的原始凭证 / 167参考文献 / 257

## &lt;&lt;新编企业纳税实训&gt;&gt;

## 章节摘录

版权页：插图：2) 外购的酒精不含税价16000元，取得增值税专用发票。

3) 生产全部用于销售的粮食白酒100吨，当月取得含税销售额585000元，同时收取相关手续费11000元；当期收取包装物押金700元，到期将此押金全部返还。

4) 研发生产一种新型粮食白酒，共计30吨，成本为14000元，作为礼品赠送品尝，没有同类售价。已知粮食白酒的成本利润率为10%。

5) 销售A型啤酒15吨给副食品公司，开具税控专用发票，收取价款（不含税）58000元，随同啤酒出售单独计价的包装桶含税计价2340元。

销售B型啤酒8吨给宾馆，开具普通发票，收取价款32760元。

6) 领用外购的酒精继续加工成高档白酒，销售给某外贸企业5吨，开具的增值税专用发票上注明销售额为100000元。

已知本月生产领用了外购酒精的80%。某外贸企业2010年9月发生如下经济业务。

1) 进口100箱卷烟，关税完税价格共计140万元，进口卷烟关税税率为20%。

2) 从国外进口220套高尔夫球具，关税完税价格为440万元，进口关税税率为20%。3) 当月销售进口的高尔夫球具200套，每套售价8.5万元（不含税）。

4) 从国内一生产厂家购进高尔夫球具100套，取得厂家开具的增值税专用发票，价税合计金额为70.2万元。

本月全部外销，出口离岸价98万元，增值税出口退税率为13%。

某珠宝店为增值税一般纳税人，2010年1月发生如下经济业务。

1) 零售金银首饰与镀金首饰组成的套装礼盒，取得含税收入40.95万元，分别核算后，其中的金银首饰收入30万元，镀金首饰收入5.4万元，金银首饰的包装盒收入5.55万元。

2) 为个人定制加工金银首饰，个人提供原料含税金额30.42万元，取得个人支付的含税加工费收入4.68万元（商城无同类首饰价格）。

3) 外购金银首饰一批，取得的普通发票上注明价款为200万元。

外购镀金首饰一批，取得经税务机关认可的增值税专用发票，注明价款为60万元，增值税为10.2万元

## <<新编企业纳税实训>>

### 编辑推荐

《新编企业纳税实训》是21世纪立体化高职高专规划教材·财经系列。

<<新编企业纳税实训>>

版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:<http://www.tushu007.com>