

图书基本信息

书名：<<企业所得税纳税调整与申报操作实务>>

13位ISBN编号：9787509202005

10位ISBN编号：7509202000

出版时间：2007-1

出版时间：中国市场出版社

作者：郭洪荣

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>

## 内容概要

本书根据国家税务总局2006年发布《国家税务总局关于修订企业所得税纳税申报表的通知》（国税发[2006]56号）、《国家税务总局关于明确企业所得税纳税申报表执行口径等有关问题的通知》（国税函[2006]10431号）等两个重要文件，以填报企业所得税年度纳税申报表为主线，对收入总额、扣除项目、应纳税所得额的计算、应纳税额的计算、申报缴纳程序等内容，从纳税调整和填报审核两个方面，进行系统和详细的说明。

## 书籍目录

第一章 申报表概述	第一节 《企业所得税年度纳税申报表》	1.1 使用对象、报送时间及表头项目
	1.2 申报表结构及与附表的勾稽关系	第二节 《企业所得税预缴纳税申报表》
2.1 填报说明	2.2 企业所得税预缴申报指南	2.2.1 预缴期限审批的后续管理
	2.2.2 第四季度税款的预缴规定	2.2.3 在预缴中少缴税款的处理
	2.2.4 未按期预缴税款的处罚规定	2.2.5 预缴所得税的计算方法
	2.2.6 年度汇算清缴期限	第三节 《企业所得税纳税申报表(适用于核定征收企业)》
3.1 填报说明	3.2 核定征收申报指南	3.2.1 采取核定征收方式企业的范围
	3.2.2 核定征收方式的种类	3.2.3 核定征收方式确定的程序和方法
	3.2.4 企业所得税征收方式的鉴定时间及变更	3.2.5 应纳所得税额的确定
	3.2.6 核定征收的纳税申报	3.2.7 核定征收的纳税人不得享受优惠政策
	3.2.8 对税务机关核定工作的规定	第四节 行业常识
4.1 金融机构组成	4.2 保险企业会计核算特点	4.3 事业单位的概念和分类
4.4 事业单位财务管理级次	4.5 事业单位预算管理	4.6 非营利性组织
4.7 民间非营利组织的法规体系	4.8 《民间非营利组织会计制度》的主要内容	4.9 对民间非营利组织特殊交易或者事项的会计规范
第二章 收入总额	第一节 主表收入项目的填报审核	1.1 填表说明
	1.1.1 销售(营业)收入	1.1.2 投资收益
	1.1.3 投资转让净收入	1.1.4 补贴收入
	1.1.5 其他收入	1.2 补贴收入的会计和税务处理
1.2.1 补贴收入会计核算	1.2.2 补贴收入税务处理	1.3 补贴收入的纳税调整
	1.4 搬迁补偿	1.4.1 搬迁补偿的财务处理
	1.4.2 取得的征地补偿收入征收营业税的文件依据	1.4.3 验票授权制度增加了补偿收入征收营业税的难度
	1.4.4 发票在征税收入确认环节的作用	1.5 专项应付款
1.6 收入的含义和纳税调整	第二节 销售(营业)收入及其他收入项目的填报审核	2.1 《销售(营业)收入及其他收入明细表》概说
2.1.1 报表结构说明	2.1.2 填报的基本要求	2.1.3 填报审核应注意的问题
2.2 主营业务收入填报和审核	2.2.1 销售商品	2.2.2 提供劳务
	2.2.3 让渡资产使用权	2.2.4 建造合同
2.3 其他业务收入填报和审核	2.3.1 材料销售收入	2.3.2 代购代销手续费收入
	2.3.3 包装物出租收入	2.3.4 其他
	2.3.5 电信企业其他业务收入	2.3.6 房地产开发企业其他业务收入
2.4 视同销售收入填报和审核.....	第三章 扣除项目	第四章 应纳税所得额的计算
第五章 应纳所得税额的计算	第六章 免税所得及减免项目	第七章 申报缴纳程序附录 新申报表样式

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>