第一图书网, tushu007.com

<<税费计算与申报全真实训>>

图书基本信息

书名：<<税费计算与申报全真实训>>

13位ISBN编号：9787040353556

10位ISBN编号：7040353555

出版时间：2012-6

出版时间：梁伟样 高等教育出版社 (2012-06出版)

作者：梁伟样 编

页数：230

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

第一图书网, tushu007.com

<<税费计算与申报全真实训>>

内容概要

《高等职业教育专业教学资源库建设项目规划教材配套用书：税费计算与申报全真实训》是高等职业教育专业教学资源库建设项目规划教材《税费计算与申报》的配套用书。
本书按照工作过程，围绕职业能力的培养来设计实训内容。
全书用原始凭证表示，给学生以全真的感觉。
本书分单项实训和综合实训两部分。
单项实训部分以每一具体税种应纳税款的计算和纳税申报为主线，共安排了21个实训项目，与主教材相配套；综合实训部分以一个企业的具体纳税操作为主线，将涉及的流转税、企业所得税等相关税费结合在一起，供学生综合实训用。
本书充分体现了“做中学、学中做”的高职教学理念，在满足课程标准中有关能力目标的需要的同时，突出了对学生报税岗位基本技能、职业意识和职业习惯的培养。
本书结构清晰，思路独特，有很强的实用性，可作为高职高专院校会计、财政、税务、审计等专业的教材，也可作为成人高校、本科院校举办的二级职业学院财经类专业的教材和社会从业人员的业务学习用书。

第一图书网, tushu007.com

<<税费计算与申报全真实训>>

书籍目录

第一部分 单项实训 学习情境一 纳税工作流程认知 实训1.1 税务登记 实训1.2 发票领购 实训1.3 涉税票证填制 学习情境二 增值税计算与申报 实训2.1 增值税税款计算 实训2.2 增值税纳税申报 实训2.3 增值税出口退税的计算 学习情境三 消费税计算与申报 实训3.1 消费税税款计算 实训3.2 消费税纳税申报 学习情境四 营业税计算与申报 实训4.1 营业税税款计算 实训4.2 营业税纳税申报 学习情境五 关税计算与缴纳 实训5.1 关税税款计算 实训5.2 货物报关与关税缴纳 学习情境六 企业所得税计算与申报 实训6.1 企业所得税税款计算 实训6.2 企业所得税纳税申报 学习情境七 个人所得税计算与申报 实训7.1 个人所得税税款计算 实训7.2 个人所得税纳税申报 学习情境八 其他税费计算与申报 实训8.1 房产税计算与申报 实训8. 2 城镇土地使用税计算与申报 实训8.3 车船税计算与申报 实训8.4 印花税计算与缴纳 实训8.5 城市维护建设税及教育费附加计算与申报 第二部分 综合实训 企业税费计算与申报综合实训

第一图书网, tushu007.com

章节摘录

版权页： 插图： 一、实训目标 1.能根据企业发生的经济业务进行相关的增值税、消费税、营业税、企业所得税及各地方税应纳税额的计算。
2.能根据企业发生的经济业务进行涉税业务的会计处理和凭证编制。
3.能进行"应交税费"各明细账户的设置和登记。
4.会填报相关税种纳税申报表。
二、实训要求 1.根据提供的经济业务填制记账凭证。
2.计算并结转本月各税种的应纳税额。
3.登记"应交税费"各明细账。
4.填报各税种的纳税申报表。
三、操作准备 1.相关税收法规。
2.在税务实训室进行，具备东海酒业有限公司基本情况、经济业务的原始凭证、记账凭证、多栏式账页、各种纳税申报表及附表等资料。
四、操作程序 1.根据经济业务原始凭证进行账务处理，填制记账凭证。
2.根据原始凭证、记账凭证分别登记"应交税费--应交增值税"二级明细账以及所属进项税额、销项税额、进项税额转出等三级明细账，"应交税费--应交消费税"明细账，"应交税费--应交营业税"明细账。
3.计算并结转本月相关税费的应纳税额。
4.填报本月相关税费的纳税申报表。
五、实训材料 东海酒业有限公司是东海市一家粮食白酒和复合酒制造企业，为增值税一般纳税人，适用税率为17%，上期留抵的增值税为0，增值税出口退税率为12%，执行《企业会计准则》。
该公司的基本资料如下：开户银行：中国工商银行东海市分行；账 号：180100112200100777；纳税人识别号：330632584744127；主管国税机关：东海市国家税务局；主管地税机关：东海市地方税务局；经营地址：东海市东京路1210号；电 话：0136-8803975；注册资本：2000万元人民币；法定代表人：陈东方；财务主管：王大平；会 计：赵高；助理会计：张晓丽；出纳员：陈丽芳；办税员：李兴业；职工人数：1250人。
存货按实际成本计价核算，该公司2011年6月份共发生如下涉税业务（部分）。
【业务1】6月2日，向东海市粮食加工有限公司购人粮食，仓库已验收入库。
原始凭证如表1～表5所示。

第一图书网, tushu007.com

<<税费计算与申报全真实训>>

编辑推荐

《高等职业教育专业教学资源库建设项目规划教材配套用书:税费计算与申报全真实训》结构清晰，思路独特，有很强的实用性，可作为高职高专院校会计、财政、税务、审计等专业的教材，也可作为成人高校、本科院校举办的二级职业学院财经类专业的教材和社会从业人员的业务学习用书。

第一图书网, tushu007.com

<<税费计算与申报全真实训>>

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