

<<企业纳税实务>>

图书基本信息

书名：<<企业纳税实务>>

13位ISBN编号：9787302203506

10位ISBN编号：7302203504

出版时间：2009-8

出版时间：清华大学出版社

作者：梁伟样 编

页数：302

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>

## &lt;&lt;企业纳税实务&gt;&gt;

## 前言

2006年11月16日，教育部发布了《全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》（教高[2006]-16号），提出要积极推行订单培养，探索工学交替、任务驱动、项目导向、顶岗实习等有利于增强学生能力的教学模式；要积极与行业企业合作开发课程，建立突出职业能力培养的课程标准，建设融“教、学、做”为一体、强化学生能力培养的优质教材。

新的《企业会计准则》已于2007年1月1日起施行；新修订的企业所得税法从2008年1月1日起执行；增值税从2009年1月1日起在全国范围内实行转型，由生产型增值税转为消费型增值税，税法在变，会计法规在变，会计专业的教材也需要及时更新。

为适应高职院校教学模式改革的形势，我们通过招标，以课题研究的方式，邀请了全国部分省市高职院校的会计教师、企业会计专家，共同编写了这套高职高专会计专业工学结合系列教材，共9种14本，包括《基础会计实务》、《财务会计实务》、《成本会计实务》、《企业纳税实务》、《会计电算化实务》、《财务管理实务》、《审计实务》、《财务报表阅读与分析》、《出纳实务》，其中前5种教材单独配备了“全真实训”以方便教师的教学与学生的实训练习。

本系列教材具有以下特色。

#### 1.项目导向、任务驱动。

以真实的工作目标作为项目，以完成项目的典型工作过程（环节、方法、步骤）作为任务，以任务引领知识、技能和方法，让学生在完成工作任务中学习知识，训练技能，获得实现目标所需要的职业能力。

#### 2.内容适用、突出能力。

根据高职毕业生就业岗位的实际情况，以会计岗位的各种业务为主线，以介绍工作流程中的各个程序和操作步骤为主要内容，围绕职业能力培养，注重内容的实用性和针对性，体现职业教育课程的本质特征。

#### 3.案例引入、学做合一。

每个项目以案例展开并贯穿于整个项目之中，打破长期以来理论与实践二元分离的局面，以任务为核心，配备相应的全真实训教材，便于在做中学、学中做，学做合一，实现理论与实践一体化教学。

#### 4.资源丰富、方便教学。

在教材出版的同时为教师提供教学资源库，主要内容为：教学课件、习题答案、趣味阅读、课程标准、模拟试卷等，以便于教师教学参考。

## <<企业纳税实务>>

### 内容概要

本教材是根据高职院校培养高技能人才的根本任务，按照工作过程，以项目导向、任务驱动来设计体例，安排教学内容。

全书共九大项目，以企业具体纳税操作为主线，从应纳税额的计算、纳税申报和会计处理3个方面，对现行主要的11个税种进行了全面的阐述，同时介绍了企业纳税筹划的实际操作技巧。

为方便教学和自学，在每个项目后面配有课后练习，同时配有《企业纳税全真实训》一书。

是目前国内较早按工作过程导向进行教学安排的教材，贯彻了教学做一体化、理实合一的高职教学理念。

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、贸易等专业的教材。

## &lt;&lt;企业纳税实务&gt;&gt;

## 书籍目录

项目一 纳税工作流程认知 任务1.1 税务登记 1.1.1 税务登记的流程 1.1.2 开业登记 1.1.3 变更登记  
1.1.4 注销登记 1.1.5 停业、复业登记 1.1.6 税务登记验证、换证 1.1.7 外出经营活动税收管理  
1.1.8 增值税一般纳税人认定 任务1.2 账证管理 1.2.1 涉税账簿的设置 1.2.2 发票的领购 1.2.3  
发票的开具 1.2.4 账证的保管 任务1.3 纳税申报 1.3.1 一般纳税申报 1.3.2 延期申报与零申报 任  
务1.4 税款缴纳 1.4.1 税款征收方式 1.4.2 税款缴纳程序 1.4.3 税款的减免和退税 课后练习项目  
二 增值税计算申报与核算 任务2.1 增值税税款计算 2.1.1 一般纳税人应纳税额的计算 2.1.2 小规  
模纳税人应纳税额的计算 2.1.3 进口货物应纳税额的计算 任务2.2 增值税纳税申报 2.2.1 增值税的  
征收管理 2.2.2 增值税的纳税申报 任务2.3 增值税会计核算 2.3.1 增值税会计核算依据 2.3.2 增  
值税会计科目的设置 2.3.3 会计核算实务处理 任务2.4 增值税出口退税 2.4.1 出口货物退(免)税  
的政策类型和范围 2.4.2 出口货物增值税退税率 2.4.3 出口货物增值税退税额的计算 2.4.4 出口货物  
退(免)增值税的会计核算 2.4.5 出口货物退(免)税管理 课后练习项目三 消费税计算申报与核算  
任务3.1 消费税税款计算 3.1.1 直接对外销售应税消费品应纳税额的计算 3.1.2 自产自用应税消费品  
应纳税额的计算 3.1.3 委托加工应税消费品应纳税额的计算 3.1.4 进口应税消费品应纳税额的计算  
任务3.2 消费税纳税申报 3.2.1 消费税的征收管理 3.2.2 消费税的纳税申报 任务3.3 消费税会计  
核算 3.3.1 会计核算的依据 3.3.2 会计科目的设置 3.3.3 会计核算实务 任务3.4 消费税出口退税  
3.4.1 出口应税消费品退(免)税政策适用范围 3.4.2 出口应税消费品的退税率 3.4.3 出口应税消费  
品退税额的计算 3.4.4 出口应税消费品的会计处理 课后练习项目四 营业税计算申报与核算 任务4.1  
营业税税款的计算 .....项目五 关税计算缴纳与核算项目六 企业所得计算申报与核算项目七  
个人所得税计算和缴与核算项目八 其他税计算申报与核算项目九 企业纳税筹划参考文献

## 章节摘录

项目一 纳税工作流程认知任务1.1 税务登记1.1.1 税务登记的流程税务登记是税务机关依据税法规定对纳税人的生产经营活动进行登记管理的一项基本制度。

凡经国家工商行政管理机关批准，从事生产经营活动的纳税义务人，包括国有企业，集体企业，私营企业，外商投资企业和外国企业，以及各种联营、联合、股份制企业，个体工商户，从事生产经营的机关团体、部队、学校和其他事业单位；均应按照税法的规定向当地主管税务机关申报办理纳税登记。

税务登记的基本步骤：先由纳税人申报办理税务登记，然后经主管税务机关审核，最后由税务机关填发税务登记证件。

税务登记的基本类型：开业登记、变更登记、停业复业登记、外出经营报验登记、核查登记及注销登记。

1.1.2 开业登记开业登记是指从事生产经营活动的纳税义务人经工商行政管理机关批准开业并发给营业执照后，在30日内向所在地主管税务机关申报办理税务登记，也称注册登记。

办理开业登记的程序如下：1.纳税人提出书面申请报告，并提供下列证件、资料 营业执照副本或其他核准执业证件原件及其复印件； 注册地址及生产、经营地址证明(产权证、租赁协议)原件及其复印件； 公司章程复印件； 法定代表人(负责人)居民身份证、护照或其他证明身份的合法证件原件及其复印件； 组织机构代码证书副本原件及其复印件； 书面申请书； 有权机关出具的验资报告或评估报告原件及其复印件； 纳税人跨县(市)设立的分支机构办理税务登记时，还需提供总机构的税务登记证(国、地税)副本复印件； 改组改制企业还需提供有关改组改制的批文原件及其复印件； 税务机关要求提供的其他证件资料。

<<企业纳税实务>>

编辑推荐

《企业纳税实务》是由清华大学出版社出版发行的。

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>