

<<纳税实务习题与实训>>

图书基本信息

书名：<<纳税实务习题与实训>>

13位ISBN编号：9787302255093

10位ISBN编号：7302255091

出版时间：2011-8

出版时间：清华大学出版社

作者：刘莉莉 编

页数：94

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>

## <<纳税实务习题与实训>>

### 内容概要

本书为《纳税实务与案例应用》的配套辅导教材，目的是通过习题与模拟实训对学生进行技能训练，以便帮助学生全面、准确地理解和掌握纳税实务的概念、原理、方法和操作技能。根据各项目的学习目的和要求，结合教材内容，在每一项目下设置了单项选择题、多项选择题、判断题、复习思考题、计算题与模拟实训等题型，强化学生对基本知识点的理解和掌握，提高涉税业务的处理能力。书末附有参考答案，可以方便学生自主学习。

本书适合高职高专财务会计类专业作为教材使用,也可供社会读者自学参考。

## <<纳税实务习题与实训>>

### 书籍目录

#### 模块一 基础知识篇

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题
- 四、复习思考题
- 五、模拟实训

#### 模块二 主要税种纳税实务

##### 项目一 增值税纳税实务

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题
- 四、复习思考题
- 五、计算与会计处理
- 六、模拟实训

##### 项目二 消费税纳税实务

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题
- 四、复习思考题
- 五、计算与会计处理
- 六、模拟实训

##### 项目三 营业税纳税实务

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题
- 四、复习思考题
- 五、计算题
- 六、模拟实训

##### 项目四 企业所得税纳税实务

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题
- 四、复习思考题
- 五、计算与会计处理
- 六、模拟实训

##### 项目五 个人所得税纳税实务

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题
- 四、复习思考题
- 五、计算题

#### 模块三 其他税种纳税实务

- 一、单项选择题
- 二、多项选择题
- 三、判断题

<<纳税实务习题与实训>>

四、计算题

模拟试卷

纳税实务模拟试卷一

纳税实务模拟试卷二

参考答案

## &lt;&lt;纳税实务习题与实训&gt;&gt;

## 章节摘录

版权页：插图：（1）计算该公司当月进口环节应缴纳的消费税税额；（2）计算该公司当月作为职工福利发放的化妆品应缴纳的消费税税额；（3）计算乙公司受托加工的化妆品在交货时应代收代缴的消费税税额。

2.甲酒厂主要经营经营粮食白酒、药酒等，此外还生产冰醋酸等产品。

2009年8月发生以下业务。

（1）从农业生产者手中收购玉米40吨，每吨收购价3000元，共计支付收购价款12万元。

企业将收购的玉米从收购地直接运往异地乙酒厂生产加工药酒，酒厂在加工过程中代垫辅助材料款15000元。

药酒加工完毕，企业收回药酒时取得酒厂开具的增值税专用发票，注明加工费3万元（含辅助材料款）、增值税额5100元，加工的药酒当地无同类产品市场价格。

本月内企业将收回的药酒批发售出，取得不含税销售额18万元。

甲企业所在地国税机关发现，该笔委托加工业务乙酒厂未按规定代收代缴消费税。

试计算上述业务中甲酒厂应纳消费税额（药酒的消费税税率为10%）。

（2）当月用自产酒精连续生产冰醋酸，领用酒精成本10万元，生产出冰醋酸（非应税消费品）20吨，本月对外销售12吨，取得不含税销售收入16万元。

试计算该笔业务应纳消费税额（酒精的消费税税率为5%、成本利润率为5%）。

3.某轮胎厂为增值税一般纳税人，销售汽车轮胎一批给一汽车制造厂，专用发票上注明价、税款分别为50万元、8.5万元；销售挂车轮胎一批给汽车修理厂（小规模纳税人），普通发票上注明价款2.34万元；以成本价转给本县内统一核算的门市部汽车轮胎30万元，门市部当月取得含税收入29.25万元，货款已全部收齐。

计算该厂应纳流转税款，并作出相应会计分录（汽车消费税税率10%）。

4.发某卷烟厂生产销售卷烟和烟丝，2010年8月发生如下经济业务。

（1）8月1日，期初结存烟丝买价20万元，8月31日，期末结存烟丝买价5万元。

（2）8月3日，购进已税烟丝买价10万元，取得增值税专用发票并通过验证。

（3）8月6日，发往A烟厂烟叶一批，委托A烟厂加工烟丝，发出烟叶成本20万元，支付加工费8万元，A烟厂没有同类烟丝销售价格。

（4）8月20日，委托A烟厂加工的烟丝收回，出售一半取得收入25万元，生产卷烟领用另一半。

<<纳税实务习题与实训>>

编辑推荐

《纳税实务习题与实训》高职高专财务会计专业工学结合模式规划教材之一。

<<纳税实务习题与实训>>

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>