

<<纳税实战技能即学即用>>

图书基本信息

书名：<<纳税实战技能即学即用>>

13位ISBN编号：9787546118888

10位ISBN编号：7546118883

出版时间：2011-10

出版时间：黄山书社

作者：邢铭强

页数：256

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>

## <<纳税实战技能即学即用>>

### 前言

前言 每到税收申报的日子，会计人员往往会遇到让人头疼的问题：一大堆的申报表格如何填写？

怎么进行纳税调整？

可扣除项包括什么？

采用哪级税率？

税收优惠能用上么？

……税法相关的规定既多且杂，往往让人无法理清头绪。

好不容易申报至税收主管部门，却不知怎的不是多缴税就是少缴，不仅浪费了人力物力，还影响了企业的纳税形象……；而本书正是针对初次接触税务工作的人员而编写的入门指导书。

内容丰富，结构简明，各章重点突出，介绍由浅至深、循序渐进，突出依据前沿、内容实用、结构新颖、形式活泼、语言流畅等特色，使第一次接触税务的企业会计人员也能对工作得心应手。

本书根据最新的相关税收法规的要求编写，详细地介绍了会计人员在实务中所接触到的各项涉税工作，包括税收的基础知识、增值税、消费税、营业税、城市维护建设税及教育费附加、企业所得税、个人所得税、房产税、印花税、车船税等主要税种的相关知识，在本书的最后还介绍了税收征收管理的相关规定，包括税务管理、税款征收、税务检查和税收法律责任。

掌握上述知识，纳税人基本可以应对日常生活中常见的税收事项。

本书采用一问一答简洁明快的方式，简洁明了，直指问题关键，系统地从各个角度解答了与纳税有关的实际问题，以短小生动的案例加以进一步的说明。

本书内容丰富，资料翔实，选材极具实用性和操作性，读者既可以系统地学习税收知识，也可以在碰到问题时像字典一样地查阅此书，有利于会计人员比照自身的工作有的放矢、有针对性地学习税务知识、积累经验，达到事半功倍的效果。

拿起这本书，你会发现，做好企业的纳税工作其实并不难。

对于本书的编写尽管我们已经殚精竭虑，又由于水平有限，时间紧迫。

不周之处在所难免，希望大家谅解。

欢迎大家联系，我们一定竭诚为您解答。

最后，对一贯支持我们的广大读者朋友和对本书的出版作出努力的朋友一并表示感谢。

## <<纳税实战技能即学即用>>

### 内容概要

本书根据最新的相关税收法规的要求编写，详细地介绍了会计人员在实务中所接触到的各项涉税工作，包括税收的基础知识、增值税、消费税、营业税、城市维护建设税及教育费附加、企业所得税、个人所得税、房产税、印花税、车船税等主要税种的相关知识。在本书的最后还介绍了税收征收管理的相关规定，包括税务管理、税款征收、税务检查和税收法律责任。掌握上述知识，纳税人基本可以应对日常经营中常见的税收事项。

<<纳税实战技能即学即用>>

作者简介

邢铭强，兰州商学院会计学院副教授、中央财经大学会计学博士。  
主要从事会计理论与方法、企业集团管理会计理论与方法、企业集团财务管理、上市公司会计信息披露、会计信息失真问题、无形资产理论与实务及资产管理等研究与教学工作。  
曾主编《工业企业会计实务》等专著多部。

## <<纳税实战技能即学即用>>

### 书籍目录

#### 第1章 税收基础知识

1. 什么是税收？
2. 什么是税法？
3. 税收和税法有什么关系？
4. 什么是税收的构成要素，这些要素分别是什么？
5. 什么是纳税人？
6. 什么是负税人？
7. 什么是代扣代缴义务人？
8. 什么是纳税单位？
9. 什么是课税对象？
10. 什么是计税依据？
11. 课税对象与计税依据有什么关系？
12. 什么是税目？
13. 什么是税率？
14. 什么是纳税环节？
15. 什么是纳税期限？
16. 什么是纳税地点？
17. 什么是减税免税？
18. 我国现行的有哪些税种？
19. 什么是流转税？
20. 什么是所得税？

#### 第2章 增值税

21. 什么是增值税？
22. 增值税有哪些特点？

<<纳税实战技能即学即用>>

23. 什么是增值税的增值额？
24. 什么人需要缴纳增值税？
25. 为什么要区分一般纳税人和小规模纳税人？
26. 小规模纳税人是如何认定的？
27. 小规模纳税人如何认定与管理？
28. 增值税一般纳税人如何认定？
29. 增值税的征税范围是什么？
30. 属于增值税征税范围的特殊项目有哪些？
31. 视同销售货物的行为有哪些？
32. 什么是混合销售行为？
33. 对混合销售行为怎样做税务处理？
34. 什么是兼营非应税劳务行为？
35. 对兼营非应税劳务行为如何做税务处理？
36. 哪些是不属于增值税征税范围的货物和收入？
37. 增值税税率有什么规定？
38. 增值税税率有什么特别规定？
39. 一般纳税人应纳增值税的如何计算？
40. 销项税额如何计算？
41. 销售额如何确定？
42. 进项税额如何计算？
43. 在进项税额抵扣方面有什么规定？
44. 小规模纳税人如何计算应纳增值税？
45. 含税销售额怎样换算成不含税销售额？

<<纳税实战技能即学即用>>

46. 进口货物应纳增值税如何计算？
47. 关税完税价格有什么含义？
48. 以折扣方式销售货物应纳税额如何计算？
49. 以旧换新方式销售货物应纳税额如何计算？
50. 还本销售方式销售货物应纳税额如何计算？
51. 采取以物易物方式销售应纳税额如何计算？
52. 销售自己使用过的固定资产应纳税额如何计算？
53. 出租出借包装物情况下应纳税额如何计算？
54. 可以免征增值税的项目有哪些？
55. 什么情况实行先征后退、即征即退、先征后返等优惠政策？
56. 增值税的另一种免税方式——起征点是如何规定的？
57. 什么是出口货物退（免）税？
58. 那些货物可以享受出口货物退（免）税？
59. 可以享受出口货物退（免）税的企业范围是什么？
60. 出口货物应退增值税的退税率是什么？
61. 出口货物应退增值税如何计算？
62. 什么是增值税专用发票？
63. 哪些纳税人可领购使用专用发票？
64. 哪些纳税人不得领购使用专用发票？
65. 哪种情况需要开具专用发票？
66. 哪种情况不得开具专用发票
67. 怎样开具增值税专用发票？
68. 开具增值税专用发票时限有何规定？
69. 增值税专用发票抵扣管理有何规定？
70. 销货退回或销售折让增值税专用发票如何管理？

<<纳税实战技能即学即用>>

- 71. 小规模纳税人如何申请代开增值税专用发票？
- 72. 什么是纳税义务发生时间？
- 73. 增值税的纳税义务发生时间是怎样规定的？
- 74. 增值税的纳税期限是怎样规定的？
- 75. 增值税的纳税地点是怎样规定的？
- 76. 一般纳税人适用的纳税申报表如何填报？
- 77. 小规模纳税人适用的纳税申报表如何填报？

第3章 消费税

- 78. 什么是消费税？
- 79. 消费税有什么特点？
- 80. 消费税的纳税人有哪些？
- 81. 哪些消费品属于应纳税消费品？
- 82. 消费税的税目有哪些？
- 83. 什么是消费税的纳税环节
- 84. 消费税具体的纳税环节有哪些？
- 85. 消费税的税率一般规定是什么？
- 86. 兼营情况下，如何确定税率？
- 87. 如何计算消费税？
- 88. 哪些销售行为应交消费税？
- 89. 定额税率情况下的计税依据是什么？
- 90. 应税消费品的销售额如何确定？
- 91. 应税消费品的销售额中外购已税消费品已纳消费税的扣除范围有哪些？
- 92. 什么是委托加工应税消费品？
- 93. 委托加工条件下怎样代收代缴应纳消费税？



<<纳税实战技能即学即用>>

- 94. 委托加工应税消费品应纳消费税怎样计算？
- 95. 用委托加工收回的应税消费品连续生产应税消费品时如何计算征收消费税？
- 96. 进口应税消费品的纳税义务人、课税对象、税率和其他规定是什么？
- 97. 进口应税消费品应纳税额如何计算？
- 98. 出口应税消费品的免税规定
- 99. 出口应税消费品退税的企业有哪些？
- 100. 出口应税消费品退税的范围是什么？
- 101. 出口应税消费品退税税率有哪些规定？
- 102. 出口应税消费品退税如何计算？
- 103. 消费税的纳税义务发生时间怎样确定？
- 104. 消费税的纳税期限是什么？
- 105. 消费税的纳税地点怎样规定？
- 106. 报缴税款的方法有什么？
- 107. 消费税的纳税申报表如何填报？

第4章 营业税

- 108. 什么是营业税？
- 109. 营业税有什么特点？
- 110. 什么是营业税纳税人？
- 111. 各行业的营业税纳税人是什么？
- 115. 营业税的税目有哪些？
- 116. 营业税的税率是怎样规定的？
- 117. 营业税计税依据的一般规定是什么？
- 118. 价格明显偏低的营业税计税依据如何核定？
- 119. 交通运输业的营业税计税依据是什么？
- 120. 建筑业的营业税计税依据是什么？

<<纳税实战技能即学即用>>

- 121. 金融保险业营业税计税依据是什么？
- 122. 邮电通信业的营业税计税依据是什么？
- 123. 文化体育业的营业税计税依据是什么？
- 124. 娱乐业的营业税计税依据是什么？
- 125. 服务业的营业税计税依据是什么？
- 126. 转让无形资产的营业税计税依据是什么？
- 127. 销售不动产的营业税计税依据是什么？
- 128. 营业税的免税项目有哪些？
- 129. 营业税的起征点是多少？
- 130. 营业税如何计算？
- 131. 营业税的纳税义务发生时间有什么规定？
- 132. 营业税的纳税计算期限是什么？
- 133. 营业税的税款缴库期限是什么？
- 134. 营业税的纳税地点有什么规定？
- 135. 营业税的纳税申报表如何填报？

第5章 城市维护建设税及教育费附加

- 136. 什么是城市维护建设税？
- 137. 城市维护建设税有什么特点？
- 138. 城市维护建设税的征税范围是什么？
- 139. 城市维护建设税的纳税人有哪些？
- 140. 城市维护建设税的税率有哪些规定？
- 141. 在选择城市维护建设税的税率时有哪些特殊情况？
- 142. 城市维护建设税的计税依据是什么？
- 143. 城市维护建设税的税收减免上有哪些规定？

<<纳税实战技能即学即用>>

- 144. 城市维护建设税的应纳税额如何计算？
- 145. 城市维护建设税的纳税地点有哪些规定？
- 146. 城市维护建设税的纳税申报表如何填报？
- 147. 什么是教育费附加？
- 148. 教育费附加的计征依据是什么？
- 149. 教育费附加计征比率是多少？
- 150. 教育费附加的优惠减免有哪些规定？
- 151. 教育费附加如何计算？
- 152. 教育费附加的纳税申报表如何填报？

第6章 企业所得税

- 153. 什么是企业所得税？
- 154. 企业所得税有什么特点？
- 155. 企业所得税的纳税人有哪些？
- 156. 企业所得税的居民企业纳税人和非居民企业纳税人有什么区别？
- 157. 居民企业和非居民企业纳税义务有什么不同？
- 158. 中国境内、境外的所得的划分依据是什么？
- 159. 企业所得税的征税范围是什么？
- 160. 企业所得税的税率有什么规定？
- 161. 企业所得税的应纳税所得额如何计算？
- 162. 企业所得税计算中收入总额如何确认？
- 163. 有哪些收入是不征或免征企业所得税的？
- 164. 企业所得税税前扣除有什么原则？
- 165. 企业所得税扣除项目的范围是什么？
- 166. 在计算应纳税所得额时，哪些项目可按照实际发生额或规定的标准扣除？

<<纳税实战技能即学即用>>

167. 在计算应纳税所得额时，哪些项目不得扣除？
168. 什么是亏损弥补？
169. 在计算企业所得税时，固定资产如何做税务处理？
170. 在计算企业所得税时，生物资产如何做税务处理？
171. 在计算企业所得税时，无形资产如何做税务处理？
172. 在计算企业所得税时，长期待摊费用如何做税务处理？
173. 在计算企业所得税时，存货如何做税务处理？
174. 在计算企业所得税时，投资资产如何做税务处理？
175. 税法规定与会计规定存在差异时如何处理？
176. 居民企业应纳税额如何计算？
177. 境外所得抵扣税额如何计算企业所得税？
178. 非居民企业应纳企业所得税税额如何计算？
179. 什么是税收优惠？
180. 从事农、林、牧、渔业项目的所得的税收优惠有哪些？
181. 从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得税收优惠有哪些？
182. 从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得的税收优惠有哪些？
- 10 183. 符合条件的技术转让所得的税收优惠有哪些？
184. 高新技术企业的税收优惠有哪些？
185. 小型微利企业的税收优惠有哪些？
186. 加计扣除的税收优惠有哪些？
187. 创投企业的税收优惠有哪些？
188. 加速折旧的税收优惠有哪些？
189. 减计收入的税收优惠有哪些？

<<纳税实战技能即学即用>>

- 190. 税额抵免的税收优惠有哪些？
- 191. 民族自治地方的税收优惠有哪些？
- 192. 非居民企业的税收优惠有哪些？
- 193. 企业所得税其他税收优惠有哪些？
- 194. 企业所得税的纳税地点是如何规定的？
- 195. 企业所得税的纳税期限有何规定？
- 196. 企业所得税如何纳税申报？
- 197. 企业所得税纳税申报表的格式如何？

第7章 个人所得税

- 198. 什么是个人所得税？
- 199. 个人所得税有什么特点？
- 200. 个人所得税的征税对象是什么？
- 201. 什么是工资、薪金所得？
- 202. 什么是个体工商户的生产、经营所得？
- 203. 什么是对企事业单位的承包、承租经营所得？
- 204. 什么是劳务报酬所得？
- 205. 什么是稿酬所得？
- 206. 什么是特许权使用费所得？
- 207. 什么是利息、股息、红利所得？
- 208. 什么是财产租赁所得？
- 209. 什么是财产转让所得？
- 210. 什么是偶然所得？
- 211. 什么是其他所得？
- 212. 什么是个人所得税的纳税人？

<<纳税实战技能即学即用>>

- 213. 居民纳税人与非居民纳税人的判定标准是什么？
- 214. 居民纳税人和非居民纳税人的纳税义务范围是什么？
- 215. 如何确定个人所得税的所得来源？
- 216. 什么是个人所得税的扣缴义务人？
- 217. 个人所得税的税率是怎样规定的？
- 218. 如何确定个人所得税的计税依据？
- 219. 工资、薪金所得应纳个人所得税如何计算？
- 220. 个体工商户的生产、经营所得应纳个人所得税如何计算？
- 221. 对企事业单位承包、承租经营所得应纳个人所得税如何计算？
- 222. 劳务报酬所得应纳个人所得税如何计算？
- 223. 稿酬所得应纳个人所得税如何计算？
- 224. 特许权使用费所得应纳个人所得税如何计算？
- 225. 利息、股息、红利所得应纳个人所得税如何计算？
- 226. 财产租赁所得应纳个人所得税如何计算？
- 227. 财产转让所得应纳个人所得税如何计算？
- 228. 偶然所得和其他所得应纳个人所得税如何计算？
- 229. 扣除捐赠款的个人所得应纳个人所得税如何计算？
- 230. 境外缴纳税额抵免的个人所得应纳个人所得税如何计算？
- 231. 两人以上共同取得同一项目收入的个人所得应纳个人所得税如何计算？
- 232. 对哪些项目免征个人所得税？
- 233. 有哪些项目减征个人所得税？
- 234. 有哪些项目暂免征个人所得税？
- 235. 个人所得税减免是否须税务机关批准应依照什么原则？
- 236. 什么是个人所得税的扣缴义务人？

<<纳税实战技能即学即用>>

237. 扣缴义务人应代扣代缴税款的所得项目有哪些？
238. 哪些情形须纳税义务人按照规定到主管税务机关自行办理纳税申报？
239. 个人所得税申报纳税地点有什么规定？
240. 个人所得税申报纳税期限有什么规定？
241. 什么是个人独资企业和合伙企业？
242. 个人独资企业和合伙企业计征个人所得税的适用税率有何规定？
243. 个人独资企业和合伙企业应纳税所得额应怎样计算？
244. 个人独资企业和合伙企业应纳税所得额中的收入总额怎样确定？
245. 计算个人独资企业和合伙企业应纳税所得额时应扣除的项目有哪些？
246. 个人独资企业和合伙企业有关亏损弥补有何规定？
247. 个人独资企业和合伙企业境外所得和清算所得缴纳个人所得税有何规定？
248. 个人独资企业和合伙企业对外投资分回的利息或者股息、红利缴纳个人所得税有何规定？
249. 个人独资企业和合伙企业为个人家庭成员的消费性支出或出借资金如何做税务处理？
250. 核定征收方式征收个人所得税的范围是什么？

<<纳税实战技能即学即用>>

编辑推荐

内容丰富、资料翔实，选材极具实用性、操作性 一问一答、简洁明快，案例短小生动，富有  
针对性 各章结构简明、重点突出，介绍由浅至深、循序渐进



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>