

图书基本信息

书名：<<执行新会计准则纳税人企业所得税汇算清缴申报审核指南/中国税收法规指南系列>>

13位ISBN编号：9787802351653

10位ISBN编号：7802351650

出版时间：2008-8

出版时间：中国税务出版社

作者：郭洪荣，王培 编

页数：508

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

《执行新会计准则纳税人企业所得税汇算清缴申报审核指南》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、应纳所得税额的计算、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。

《执行新会计准则纳税人企业所得税汇算清缴申报审核指南》的重点包括三个方面，一是主表与附表的重点、难点事项说明，二是税收、会计和行业等知识介绍，三是纳税调整方法说明。

书籍目录

1.申报表概述1.1 《企业所得税年度纳税申报表》1.1.1 使用对象、报送时间及表头项目1.1.2 申报表结构及与附表的勾稽关系1.2 《企业所得税预缴纳税申报表》1.2.1 填报说明1.2.2 企业所得税预缴申报指南1.2.2.1 预缴期限审批的后续管理1.2.2.2 第四季度税款的预缴规定1.2.2.3 在预缴中少缴税款的处理1.2.2.4 未按期预缴税款的处罚规定1.2.2.5 预缴所得税的计算方法1.2.2.6 年度汇算清缴期限1.3 执行新会计准则后的会计核算框架2.收入总额2.1 主表收入项目的填报审核2.1.1 填表说明2.1.1.1 销售（营业）收入2.1.1.2 投资收益2.1.1.3 投资转让净收入2.1.1.4 补贴收入2.1.1.5 其他收入2.1.2 补贴收入的会计和税务处理2.1.2.1 补贴收入的纳税调整2.1.2.2 补贴收入税务处理的要求2.1.2.3 政府补助的概念与分类2.1.2.4 政府补助的确认和计量2.1.2.5 政府补助的会计处理2.1.3 收入总额的含义和纳税调整2.2 《销售（营业）收入及其他收入明细表》的填报审核2.2.1 《销售（营业）收入及其他收入明细表》概说2.2.1.1 报表结构说明2.2.1.2 填报的基本要求2.2.1.3 填报审核应注意的问题2.2.2 主营业务收入填报和审核2.2.3 销售商品填报和审核2.2.3.1 填报要求和会计科目使用2.2.3.2 纳税调整差异事项的审核2.2.4 提供劳务填报和审核2.2.4.1 填报要求和会计科目使用2.2.4.2 提供劳务收入的确认条件2.2.4.3 提供劳务收入的计量2.2.4.4 纳税调整差异事项的审核2.2.5 让渡资产使用权填报和审核2.2.5.1 填报要求和会计科目使用2.2.5.2 纳税调整差异事项的审核2.2.6 建造合同填报和审核2.2.6.1 填报要求和会计科目使用2.2.6.2 合同收入和合同成本的确认和3.扣除项目4.应纳税所得额的计算5.纳税调整项目6.应纳税所得额的计算7.申报缴纳程序附录 企业所得税申报表式样

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>