

<<税收管理实务操作与案例分析>>

图书基本信息

书名：<<税收管理实务操作与案例分析>>

13位ISBN编号：9787300026794

10位ISBN编号：7300026796

出版时间：1998-11

出版时间：中国人民大学出版社

作者：钱晟

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>

<<税收管理实务操作与案例分析>>

内容概要

税收管理实务操作与案例分析, ISBN : 9787300026794, 作者 : 钱晟主编

<<税收管理实务操作与案例分析>>

书籍目录

目录

前言

第1编 中国现行税制操作实务

第1章 增值税

1.1 增值税实例分析

1.1.1 增值税销项税额的计算

1.1.2 增值税进项税额的计算

1.1.3 几种特殊经营行为的税务处理

1.1.4 其他行为的税务处理

1.2 增值税的征收管理

1.2.1 一般纳税人和小规模纳税人的认定及管理

1.2.2 纳税期限的确定

1.2.3 纳税地点的确定

第2章 消费税

2.1 消费税实例分析

2.1.1 纳税人以外汇结算销售额的确定

2.1.2 将自产应税消费品用于非应税项目

2.1.3 对应税消费品包装物的税务处理

2.1.4 委托加工应税消费品的税务处理

2.1.5 用于连续生产应税消费品的税务处理

2.1.6 兼营不同税率应税消费品的税务处理

2.1.7 出口退税的税务处理

2.1.8 消费税计税的综合分析

2.2 消费税的征收管理

2.2.1 纳税义务人及其税款缴纳方式

2.2.2 纳税地点的确定

2.2.3 纳税期限的确定

第3章 营业税

3.1 营业税实例分析

3.1.1 纳税义务人及应税劳务的确定

3.1.2 不同行业与不同应税行为的纳税问题

3.1.3 营业税会计处理

3.2 营业税的征收管理

3.2.1 纳税义务人和扣缴义务人的确定

3.2.2 纳税义务发生的时间与纳税期限

3.2.3 纳税地点的确定

3.2.4 起征点的确定

3.2.5 纳税申报表的填写

第4章 企业所得税

4.1 企业所得税实例分析

4.1.1 适用税率的确定

4.1.2 应纳税所得额的确定

4.1.3 会计利润转化为应纳税所得额的方法

4.2 企业所得税的征收管理

4.2.1 纳税义务人的确定

<<税收管理实务操作与案例分析>>

- 4.2.2企业所得税预缴及汇算清缴制度
- 4.2.3纳税申报表及其附表的填写
- 第5章 外商投资企业和外国企业所得税
- 5.1外商投资企业和外国企业所得税实例分析
- 5.1.1纳税义务人的确定
- 5.1.2应纳税所得额的确定
- 5.1.3有关预提所得的税务处理
- 5.1.4从事投资业务的税务处理
- 5.1.5资本利息 社会保险、资产折旧等方面的税务处理
- 5.1.6 涉外企业税收优惠政策的类型与计算
- 5.1.7境外所得的税务处理
- 5.2外商投资企业和外国企业所得税的征收管理
- 5.2.1纳税义务人的确定
- 5.2.2纳税期限与纳税地点的确定
- 5.2.3有关纳税资料的报送
- 5.2.4纳税申报表及其填列
- 第6章 个人所得税
- 6.1个人所得税实例分析
- 6.1.1居民与非居民纳税义务人的认定
- 6.1.2工资、薪金所得的计算
- 6.1.3个体工商户生产、经营所得的计算
- 6.1.4对企事业单位承包、承租经营所得的计算
- 6.1.5劳务报酬所得的计算
- 6.1.6稿酬所得的计算
- 6.1.7特许权使用费所得的计算
- 6.1.8财产租赁所得的计算
- 6.1.9财产转让所得的计算
- 6.1.10利息、股息、红利所得, 偶然所得等的计算
- 6.1.11境外所得的税额扣除
- 6.1.12个人捐赠的税务处理
- 6.2个人所得税的征收管理
- 6.2.1自行申报纳税义务人的确定
- 6.2.2纳税申报期限的确定
- 6.2.3纳税申报的地点
- 6.2.4纳税申报表的填写
- 第7章 印花税
- 7.1印花税实例分析
- 7.1.1以货易货合同应纳税额的计算
- 7.1.2加工承揽合同应纳税额的计算
- 7.1.3建筑安装工程承包及分包、转包合同应纳税额的计算
- 7.1.4经营租赁和融资租赁合同应纳税额的计算
- 7.1.5国内及国际货物联运合同应纳税额的计算
- 7.1.6借款合同应纳税额的计算
- 7.1.7技术合同应纳税额的计算

<<税收管理实务操作与案例分析>>

- 7.1.8资金账簿应纳税额的计算
- 7.1.9股票交易应纳税额的计算
- 7.1.10载有两个或两个以上的经济事项的凭证应纳税额的计算
- 7.1.11未标明金额的凭证应纳税额的计算
- 7.1.12无法确定计税金额合同的应纳税额计算
- 7.1.13印花税的免税项目
- 7.2印花税的征收管理
 - 7.2.1纳税义务人的确定
 - 7.2.2纳税方式
 - 7.2.3违章处理
- 第8章 土地增值税
 - 8.1土地增值税实例分析
 - 8.1.1征税范围的确定
 - 8.1.2与转让房地产有关的税金计算
 - 8.1.3房地产开发费用的税务处理
 - 8.1.4房地产分批出售的税务处理
 - 8.1.5旧房转让的税务处理
 - 8.1.6交换房地产的税务处理
 - 8.2土地增值税的征收管理
- 第2编 中国现行税制案例分析
- 第9章 流转税类
 - 9.1增值税案例分析
 - 9.1.1利用运费分解销售收入, 偷逃增值税
 - 9.1.2关联企业压价销售, 偷逃增值税
 - 9.1.3发出商品长期挂账, 偷逃增值税
 - 9.1.4以物易物不计销售收入, 偷逃增值税
 - 9.1.5赠送货物不计销售收入, 偷逃增值税
 - 9.1.6利用免税产品耗用材料的进项税额抵扣税款, 偷逃增值税
 - 9.1.7发生非正常损失 不作进项税额转出 偷逃增值税
 - 9.1.8变相购置固定资产抵扣税款, 偷逃增值税
 - 9.1.9发生进货折让不冲减进项税额 偷逃增值税
 - 9.1.10 逾期包装物押金长期挂账, 偷逃增值税
 - 9.1.11利用非应税项目的购进货物抵扣税款, 偷逃增值税
 - 9.1.12综合案例
 - 9.2消费税案例分析
 - 9.2.1以物易物不计销售收入, 偷逃消费税
 - 9.2.2自制产品赠送不入账, 偷逃消费税
 - 9.2.3高税率产品按低税率产品计税 偷逃消费税
- 第10章 所得税类
 - 10.1利用扩大工资开支, 偷逃所得税
 - 10.2私设账外小金库, 偷逃所得税

<<税收管理实务操作与案例分析>>

- 10.3对报废的固定资产计提折旧, 偷逃所得税
 - 10.4将购置“固定资产”的借款利息记入“财务费用”, 偷逃所得税
 - 10.5利用“预收账款”截留利润, 偷逃所得税
 - 10.6多计提坏账准备减少当期利润, 偷逃所得税
 - 10.7利用“应收账款”账户隐匿投资收益, 偷逃所得税
 - 10.8利用低值易耗品摊销减少当期利润, 偷逃所得税
 - 10.9材料成本差异长期挂账不结转, 虚列成本费用
 - 10.10将购进材料重复记账 虚报材料损耗 偷逃所得税
 - 10.11虚提耗用材料单价 造成生产成本不实 偷逃所得税
 - 10.12利用无形资产摊销 调整当年利润 偷逃所得税
 - 10.13利用保险赔偿, 调整当期利润 偷逃所得税
 - 10.14隐瞒投资收益, 偷逃所得税
 - 10.15虚设账户 重复列支利息 偷逃所得税
- 第3编 中国税收征管程序及其操作实务
- 第11章 税务管理
- 11.1税务登记
 - 11.1.1税务登记的操作实务
 - 11.1.2增值税一般纳税人认定和年检
 - 11.2账簿、凭证管理
 - 11.2.1账簿、凭证核算的组织程序
 - 11.2.2完税凭证的种类及其填制
 - 11.2.3纳税人凭证、账簿、报表保管期限的规定
 - 11.3纳税申报
 - 11.3.1申报征收与其他税务管理业务间的关系
 - 11.3.2纳税申报的方式
 - 11.3.3纳税申报内容
 - 11.3.4延期申报的确定与操作
- 第12章 税款征纳
- 12.1税款缴纳方式
 - 12.1.1自报核缴式
 - 12.1.2自核自缴式
 - 12.1.3现金缴款式
 - 12.2核定征税制度
 - 12.3延期纳税制度
 - 12.4减免税制度
 - 12.4.1申请减免税的程序及其特点
 - 12.4.2审批减免税的程序及其特点
 - 12.5税收保全制度
 - 12.5.1责成纳税人提供纳税担保
 - 12.5.2通知暂停支付存款

<<税收管理实务操作与案例分析>>

12.5.3扣押、查封财产

12.5.4通知阻止出境

12.6税收强制执行制度

12.6.1强行扣缴入库

12.6.2强行拍卖财产

第13章 发票管理

13.1发票的领购

13.2发票的开具和取得

13.3发票的缴销

13.4增值税专用发票管理

13.4.1增值税专用发票的领购

13.4.2税务机关代开小规模纳税人开具增值税专用发票的程序

13.4.3增值税专用发票的使用

13.4.4增值税专用发票的保管

13.4.5增值税专用发票丢失的处理

13.4.6增值税专用发票的违章处罚

13.4.7新《刑法》对增值税专用发票犯罪所作规定的特点

第14章 税务行政复议与诉讼

14.1税务行政复议

14.1.1复议申请的提出

14.1.2复议申请的审查

14.1.3对复议申请的答复

14.1.4复议申请的审理

14.1.5复议决定的作出

14.1.6复议文书的送达

14.1.7复议决定的执行

14.2税务行政诉讼

14.2.1税务行政诉讼的提起

14.2.2税务行政诉讼的受理

14.2.3税务机关应诉

14.2.4诉讼双方开庭前的准备

14.2.5人民法院开庭审理

14.2.6停止具体行政行为的执行

14.2.7人民法院作出一审判决或裁定

14.2.8上诉案件的审理判决（二审）

14.2.9诉讼当事人提出申诉

14.2.10判决或裁定的执行

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>