

<<税务会计实训丛书>>

图书基本信息

书名：<<税务会计实训丛书>>

13位ISBN编号：9787301200209

10位ISBN编号：730120020X

出版时间：2012-1

出版单位：北京大学

作者：侯江玲//王成科

页数：272

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

《会计与税法差异调整》根据最新颁布的税法和会计准则，仔细分析了会计准则与税法的各项具体差异，主要包括会计与税法差异概述、收入财税处理差异及调整、存货财税处理差异及调整、固定资产财税处理差异及调整、无形资产财税处理差异及调整、长期股权投资财税处理差异及调整、投资性房地产财税处理差异及调整、非货币性资产交换财税处理差异及调整、债务重组业务财税处理差异及调整、成本费用财税处理差异及调整以及职工薪酬财税处理差异及调整等方面的内容。

《会计与税法差异调整》既可作为企业财会人员、财税系统职工的参考用书，也可作为各类学校财税专业及相关专业纳税实务课程的培训教材。

## 书籍目录

## 第1章 会计与税法差异概述

- 1.1 企业会计准则体系与税收法律制度体系
- 1.2 会计与税法差异对企业的影响
- 1.3 企业会计准则与税法基本假设的差异
- 1.4 会计信息质量要求与税前扣除原则的差异
- 1.5 会计要素财税定义差异
- 1.6 会计计量、计税基础的差异
- 1.7 会计与税法差异的协调处理

## 第2章 收入财税处理差异及调整

- 2.1 会计与企业所得税法对收入含义界定的差异
- 2.2 一般商品销售收入的财税处理差异及调整
- 2.3 特殊情形下商品销售收入的财税处理差异及调整
- 2.4 提供劳务收入的财税处理差异及调整
- 2.5 让渡资产使用收入的财税处理差异
- 2.6 政府补助的财税处理差异及调整
- 2.7 建造合同的财税处理差异及调整

## 第3章 存货财税处理差异及调整

- 3.1 存货初始计量的财税处理差异及调整
- 3.2 存货转移的财税处理差异及调整
- 3.3 存货跌价准备的财税处理差异及调整
- 3.4 存货损失的财税处理差异及调整

## 第4章 固定资产财税处理差异及调整

- 4.1 固定资产初始计量的财税处理差异及调整
- 4.2 固定资产后续计量的财税处理差异及调整

## 第5章 无形资产财税处理差异及调整

- 5.1 无形资产界定与确认的财税差异
- 5.2 无形资产初始计量的财税处理差异及调整
- 5.3 无形资产摊销的财税处理差异及调整
- 5.4 无形资产减值准备的财税处理差异及调整
- 5.5 无形资产处置及报废的财税处理差异及调整

## 第6章 长期股权投资财税处理差异及调整

- 6.1 长期股权投资初始计量的财税处理差异及调整
- 6.2 长期股权投资后续计量的财税处理差异
- 6.3 长期股权投资减值准备的财税处理差异及调整

## 第7章 投资性房地产财税处理差异及调整

- 7.1 投资性房地产初始计量的差异
- 7.2 投资性房地产后续计量的财税处理差异及调整
- 7.3 投资性房地产转换的财税处理差异及调整

## 第8章 非货币性资产交换财税处理差异及调整

- 8.1 非货币性资产交换财税处理的总体差异
- 8.2 非货币性资产交换财税处理的具体差异

## 第9章 债务重组业务财税处理差异及调整

- 9.1 以现金清偿债务的财税处理差异及调整
- 9.2 以非现金资产清偿债务的财税处理差异及调整
- 9.3 以债务转为资本的财税处理差异及调整

9.4 以修改其他债务条件清偿债务的财税处理差异及调整

9.5 以组合方式清偿债务的财税处理差异及调整

第10章 成本费用财税处理差异及调整

10.1 关于成本费用基本概念的差异

10.2 借款费用的财税处理差异及调整

10.3 公益性捐赠支出的财税处理差异及调整

10.4 坏账准备的财税差异及所得税处理

10.5 业务招待费的财税处理差异及调整

10.6 广告费和业务宣传费的财税处理差异及调整

第11章 职工薪酬财税处理差异及调整

11.1 职工薪酬的会计处理

11.2 职工福利费的财税处理差异及调整

11.3 五险一金的财税处理差异及调整

11.4 工会经费的财税处理差异及调整

11.5 职工教育经费的财税处理差异及调整

附录

附录a 企业会计准则——基本准则

附录b 中华人民共和国企业所得税法

附录c 中华人民共和国企业所得税法实施条例

附录d 中华人民共和国营业税暂行条例

附录e 中华人民共和国增值税暂行条例

附录f 中华人民共和国消费税暂行条例

参考文献

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>