

<<企业所得税申报实务>>

图书基本信息

书名：<<企业所得税申报实务>>

13位ISBN编号：9787501780181

10位ISBN编号：7501780188

出版时间：2007-5

出版时间：中国经济

作者：王美玲

页数：277

字数：233000

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>

## <<企业所得税申报实务>>

### 内容概要

如果把知识比作浩瀚的大海，纳税申报的知识就像大海中一朵别致的浪花，之所以称它别致，是因为它是税收实践和会计实践的融合，正确、及时的纳税申报，企业的财务会计工作者不但要按照会计制度和会计准则的要求对企业发生的经济活动进行正确地反映，在此基础上还要掌握与企业的经济活动相关的税收法律法规。

本书的写作思路就是企业会计人员填报所得税纳税申报表的思路，章节的安排完全按照申报项目的顺序进行，对于每一个填报项目都从填报的内容、会计资料来源、相关的税收规定和应注意的问题几个方面进行描述，力争将复杂的纳税申报过程变得简单明了。

全书将新出台的税收政策与会计制度、会计准则的规定紧密结合，注重理论联系实际。书中运用了大量的案例来展示会计和税收的差异调整，有利于读者理解和掌握税法和会计的区别，将税收政策和会计处理融会贯通。

## <<企业所得税申报实务>>

### 作者简介

王美玲，女，1967年生，经济学学士，管理学(会计)硕士，中国注册会计师，现供职于山东东营职业学院，副教授。

在《财会月刊》、《会计之友》、《中国税务》等杂志发表文章多篇；主持山东税务学会的课题《非营利组织所得税问题研究》；主编和参编《企业财务会计》、《基础会计》、《企业财务管理》等教材。

## &lt;&lt;企业所得税申报实务&gt;&gt;

## 书籍目录

第一章 概述 第一节 新纳税申报表的体系 第二节 税收与会计的差异分析第二章 收入项目的填报 第一节 销售（营业收入）的填报 第二节 其他收入的填报 第三节 投资收益和投资转让净收益 第四节 补贴收入第三章 扣除项目及纳税调整的填报 第一节 税前扣除应遵循的原则 第二节 扣除项目的填报第四章 纳税调整增加项目的填报（附表四） 第一节 附表四《纳税调整增加项目明细表》填报说明 第二节 工资薪金支出项目的填报 第三节 三项费用的填报 第四节 利息费用的填报 第五节 业务招待费 第六节 折旧、摊销支出 第七节 广告支出和业务宣传费 第八节 销售佣金 第九节 财产损失 第十节 坏账准备 第十一节 各类社会保障性缴款 第十二节 上缴总机构管理费 第十三节 住房公积金 第十四节 本期增提的各项准备 第十五节 罚款支出 第十六节 本期预收收入的预计利润（房地产业务填报） 第十七节 其他纳税调整项目第五章 纳税调整减少项目的填报（附表五） 第一节 附表五《纳税调整减少项目明细表》填报说明 第二节 纳税调整减少项目的填报第六章 弥补以前年度亏损 第一节 附表六《税前弥补亏损明细表》填表说明 第二节 企业亏损弥补的相关法律规定 第三节 税前弥补亏损的管理第七章 免税项目的填报 第一节 企业减免税概述 第二节 附表（七）及填报说明 第三节 主要的税收优惠政策及享受优惠政策的条件 第四节 享受所得税减免应注意的问题第八章 应补税投资收益已缴所得税额 第一节 应补税投资收益已缴纳所得税额填报解析 第二节 投资收益补税的相关税收政策第九章 允许扣除的公益救济性捐赠第十章 应纳所得税额的计算 第一节 适用税率 第二节 境外所得应纳税额的计算 第三节 汇总纳税的相关政策第十一章 企业所得税预缴和汇算清缴 第一节 企业所得税的预缴 第二节 企业所得税汇算清缴第十二章 核定征收企业所得税的申报 第一节 相关法律规定 第二节 核定征收纳税人的纳税申报第十三章 企业所得税纳税申报表填表示范附录 企业所得税年度纳税申报表 附表一（1）：销售（营业）收入及其他收入明细表 附表一（2）：金融企业收入明细表 附表二（1）：成本费用明细表 附表二（2）：金融企业成本费用明细表 附表三：投资所得（损失）明细表 附表四：纳税调整增加项目明细表 附表五：纳税调整减少项目明细表 附表六：税前弥补亏损明细表 附表七：免税所得及减免税明细表 附表八：捐赠支出明细表 附表九：技术开发费加计扣除额明细表 附表十：境外所得税抵扣计算明细表 附表十一：广告费支出明细表 附表十二：工资薪金和工会经费等三项经费明细表 附表十三：资产折旧、摊销明细表 附表十四（1）：坏账损失明细表 附表十四（2）：呆账准备计提明细表 附表十四（3）：保险准备金提转差纳税调整表本书主要参考文献

<<企业所得税申报实务>>

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>