第一图书网, tushu007.com

<<增值税百问百答>>

图书基本信息

书名：<<增值税百问百答>>

13位ISBN编号：9787802354104

10位ISBN编号：7802354102

出版时间：2011-8

出版时间：中国税务出版社

作者：北京纳税服务中心 编

页数：76

字数：640000

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

第一图书网, tushu007.com

内容概要

《增值税百问百答》源于纳税人，又服务于纳税人，具有较强的实用性，在以问答形式为读者答疑解惑的同时，收录了有关基础性税收法规，以方便读者查询应用。

书籍目录

1.某企业是增值税一般纳税人，对外销售货物，其中包括低税率的农产品，也包括其他货物，请问该企业应如何确定适用税率？

2.某企业一台进口设备损坏，需要外国企业派人来华维修，由该企业支付修理费，请问外国企业收取的修理费是否需要缴纳增值税？

3.汽车修理公司主营修理修配汽车业务，兼营保养和清洗汽车的服务，对于兼营的保养清洗服务，如果没有单独核算是否也一并缴纳增值税？

4.某企业以自产水泥等建筑材料向客户提供建筑业劳务，应当如何缴纳流转税？

5.采取折扣方式销售货物，将折扣额填写在发票备注栏是否允许抵减销售额？

6.某企业生产门窗，在销售时会收取经销商一定比例的保证金(押金)，用于保证经销商在销售门窗时提供良好的安装质量，若在保修期内没有投诉信息则退还保证金给经销商，如果经销商遭到投诉，保证金不再退还，请问该企业收取的这部分保证金是否缴纳增值税？

7.某企业在外地(北京地区以外)租用了一个仓库，在当地销售货物时该企业先把货物发送到仓库，由仓库向购货企业发货或者购货方到仓库提货后，该企业直接收取货款并开具发票，请问该企业把货物移送到仓库是否需要视同销售缴纳增值税？

8.某企业是增值税一般纳税人，销售货物的同时向客户收取了运费，请问该企业收取的运费是否需要缴纳增值税？
能否开具增值税专用发票？

9.某公司是一家生产检测仪器的公司，自产自销。
请问该公司收取客户的仪器维修费，应该缴纳营业税还是应该缴纳增值税？

10.某企业与甲企业签订购销合同，销售一批货物，后由于甲企业违约，支付给该企业一笔违约赔偿金。
甲企业要求该企业开具增值税发票，请问该企业收到的赔偿金是否需要缴纳增值税？

11.某公司在购买货物时发现所购货物有瑕疵，将所有货物退回给销货方，后经人民法院裁定销货方赔付该公司50余万元的赔偿金，请问该公司收取的赔偿金是否要做销售收入处理？
是否可以给付款方开具增值税发票？

12.某公司是一个大型零售超市，近期批发商为了鼓励销售付给该公司25万元的广告促销费用，请问该公司取得的这笔费用应该缴纳增值税还是营业税？
如果缴纳增值税是否可以开具增值税专用发票？

13.某单位是一个销售小汽车的4S店，请问其帮客户代理上牌、代办保险收取的费用，应该开什么发票？
是否缴纳增值税？

14.某公司为了提升自身的知名度，印制了部分宣传资料(传单和广告手册)，向公众发放，是否要视同

销售？
怎样确定价格？

15.独立核算的总分公司，总公司无偿赠给分公司的固定资产是否需要缴纳增值税？

16.某一自然人(不是个体工商户)，将购买后未使用的机器设备对外投资，是否需要缴纳增值税？

17.融资性售后回租业务中承租方出售资产的行为，不征收增值税和营业税，请问如何理解融资性售后回租业务？

……

章节摘录

版权页：“ 外商投资企业购进的已享受增值税退税政策的国产设备，由主管税务机关负责监管，监管期为5年（5年监管期，以税务机关开具该国产设备的《收入退还书》上的日期为起始日期开始计算）。
在监管期内，如果企业性质变更为内资企业，或者发生转让、赠送等设备所有权转让情形，或者发生出租、再投资等情形的，应当向主管退税机关补缴已退税款。
应补税款按以下公式计算：应补税款=国产设备净值×适用税率国产设备净值是指企业按照财务会计制度计提折旧后计算的设备净值。
”因此，该企业应以设备的净值按照适用税率向主管退税机关补缴已退税款。

编辑推荐

《增值税百问百答》是增值税百问百答之一。

第一图书网, tushu007.com

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