

<<企业所得税疑难问题解析>>

图书基本信息

书名：<<企业所得税疑难问题解析>>

13位ISBN编号：9787010060217

10位ISBN编号：7010060215

出版时间：2007-1

出版时间：人民出版社

作者：辛连珠

页数：343

字数：365000

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>

<<企业所得税疑难问题解析>>

内容概要

本书最大特点是对最新的税收政策讲解和会计准则的应用，我们对企业所得税计算征收过程中一些疑难问题，如，“视同销售收入如何进行税务处理？”、“‘买一赠一’属于无偿赠送吗？”等等，都从税收政策的延续、变化和会计准则的更替进行了详尽说明和操作示范。

同时，我们也注重了税收实体法与税收程序法的衔接，针对企业所得税计算中的一些焦点问题，如，“企业应计未计、应提未提费用如何进行税务处理？”、“年末企业的‘预提费用’账户余额是否可以保留？”等等，都从实体法的税款计算和程序法纳税人的权益保障相结合的角度，做了一一的分析与阐述。

<<企业所得税疑难问题解析>>

书籍目录

- 1视同销售收入如何进行税务处理?
- 2内外资企业视同销售利润税务处理一致吗?
- 3福利部门领用自产产品如何纳税?
- 4在建工程领用自产产品如何纳税?
- 5低于成本销售商品一定需要纳税调整吗?
- 6随同产品出售的包装物如何进行税务处理?
- 7随同产品销售出租出借的包装物如何进行税务处理?
- 8处置生产过程中的下脚料如何进行税务处理?
- 9处理已使用过的低值易耗品如何进行税务处理?
- 10转售外购的原材料如何征税?
- 11商业折扣与商业折让是一回事吗?
- 12商业折扣与现金折扣的异同在哪里?
- 13销售返利如何进行税务处理?
- 14如何申请开具《进货退出或索取折让证明单》?
- 15“买一赠一”属于无偿赠送吗?
- 16“买十赠一”与“买一赠一”的异同有哪些?
- 17有奖销售的促销行为如何进行税务处理?
- 18返还部分现金的促销行为如何进行税务处理?
- 19企业发行的消费代金券如何进行税务处理?
- 20分期收款方式销售商品, 纳税也分期吗?
- 21分期收款销售商品失败, 如何进行税务处理?
- 22收取订金加工产品什么时间进行税务处理?
- 23收取订金加工产品违约, 如何进行税务处理?
- 24经济合同的质量保证金如何纳税?
- 25企业发生的“三包费”, 如何进行税务处理?
- 26生产企业委托专业维修单位负责修理, 如何进行税务处理?
- 27扣缴义务人扣缴税款的手续费, 如何进行税务处理?
- 28确实无法支付的应付款项如何进行税务处理?
- 29送检验产品如何进行税务处理?
- 30购入材料用于检验如何进行税务处理?
- 31购进货物发生损溢如何进行税务处理?
- 32受托加工物资溢余材料如何进行税务处理?
- 33估价入账的原材料如何进行税务处理?
- 34“以耗定销”是否违反税法规定?
- 35资产的使用费收入如何进行税务处理?
- 36一次收取的租赁费如何进行税务处理?
- 37技术转让收入如何进行税务处理?
- 38转让无形资产所有权如何进行税务处理?
- 39销售购置的不动产如何进行税务处理?
- 40转让使用过的机器设备如何进行税务处理?
- 41购买已使用过的固定资产, 如何计提折旧费用?
- 42对未使用的固定资产计提的折旧, 可以在税前扣除吗?
- 43暂估入账的建筑物计提的折旧, 可以在税前扣除吗?
- 44如何区分固定资产的改良支出和修理支出?
- 45对固定资产的改良支出如何进行税务处理?

<<企业所得税疑难问题解析>>

- 46固定资产大修理应注意哪些问题?
- 47企业对房屋的装修支出如何进行所得税处理?
- 48资产减值准备如何进行税务处理?
- 49哪些固定资产可以申请采用加速折旧?
- 50固定资产的处置与变卖有什么区别?
- 51生产工人工资超过计税工资标准, 如何进行税务处理?
- 52企业发生的佣金支出如何进行税务处理?
- 53企业发生的业务招待费如何进行税务处理?
- 54业务招待费和业务宣传费的税收待遇有什么区别?
- 55广告性支出在所得税前扣除的条件有哪些?
- 56广告费和业务宣传费的区别是什么?
- 57发票丢失如何进行税务处理?
- 58如何界定存货的合理损耗和非正常损失?
- 59坏账损失应在什么时间申请在所得税前扣除?
- 60关联企业之间发生的应收账款, 能否计提并扣除坏账准备?
- 61非销售业务发生的其他应收款, 能否计提并扣除坏账准备?
- 62非金融企业之间的直接借款发生呆账如何进行税务处理?
- 63企业之间的资金拆借利息如何进行税务处理?
- 64企业的借款费用如何进行税务处理?
- 65企业内部员工食堂费用如何进行税务处理?
- 66企业发生的差旅费如何进行税务处理?
- 67企业发生的职工劳动保护支出如何进行税务处理?
- 68企业向职工支付的经济补偿金如何进行税务处理?
- 69企业计提并上缴的社会保险费如何进行税务处理?
- 70应计未计、应提未提费用如何进行税务处理?
- 71年末企业的“预提费用”账户余额是否可以保留?
- 72生产企业预提的质量保证如何进行税务处理?
- 73企业预计的诉讼赔偿支出如何进行税务处理?
- 74以现金资产进行债务重组如何进行税务处理?
- 75以库存商品进行债务重组如何征税?
- 76以固定资产进行债务重组如何进行税务处理?
- 77混合债务重组如何进行税务处理?
- 78以库存商品换入原材料如何进行税务处理?
- 79非货币性交易涉及补价如何处理?
- 80企业用自产产品对外捐赠如何进行税务处理?
- 81企业用固定资产对外捐赠如何进行税务处理?
- 82资产评估增值如何进行税务处理?
- 83企业的资本溢价如何进行税务处理?
- 84房屋建筑物与他人合作经营如何进行税务处理?
- 85短期债权投资收到的利息如何进行税务处理?
- 86以非货币性资产对外投资如何进行税务处理?
- 87处置长期股权投资时尚未收到的股利如何进行税务处理?
- 88取得的境外股权投资收益如何申报缴纳所得税?
- 89企业的技术开发费如何进行税务处理?
- 90企业取得的财政补贴收入是否需要缴纳所得税?
- 91免税所得一定享受到免税了吗?
- 92即征即退的增值税是否属于免税所得?

<<企业所得税疑难问题解析>>

93出口退还的增值税应当征收企业所得税吗?

94少申报的销项税额等于查补的增值税吗?

95不得从销项税额中抵扣的进项税额,是否可以在所得税前扣除?

96以前年度的查补税款和罚款如何处理?

97所得税年度申报与资产负债表日后事项如何协调?

98销售退回应该冲减哪年收入?

99预缴所得税时应该注意哪些问题?

100如何确认和计量清算所得?

附录一 《企业所得税税前扣除办法》

附录二 《企业债务重组业务所得税处理办法》

附录三 《关于执行<企业会计制度>需要明确的有关所得税问题的通知》

附录四 《关于做好已取消的企业所得税审批项目后续管理工作的通知》

附录五 《关于做好已取消和下放管理的企业所得税审批项目后续管理工作的通知》

附录六 《企业财产损失所得税前扣除管理办法》

附录七 《关于发布已失效或废止的税收规范性文件目录的通知》

附录八 《财政部 国家税务总局关于增值税若干政策的通知》

附录九 《关于修订<增值税专用发票使用规定>的通知》

<<企业所得税疑难问题解析>>

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>