第一图书网, tushu007.com

<<企业所得税纳税申报指南>>

图书基本信息

书名：<<企业所得税纳税申报指南>>

13位ISBN编号：9787565407178

10位ISBN编号：7565407178

出版时间：2012-3

出版时间：东北财经大学出版社有限责任公司

作者：高允斌 编

页数：379

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

《企业所得税纳税申报指南》由高允斌主编，本书借鉴了其中的结构体系安排，吸收了其中一些有效的、实用的内容。
在此基础上，本书针对纳税申报这一核心问题，结合近两年来税收政策的发展变化情况，重新安排和全面更新了全书内容，我们将各章内容归结为三个方面：
第一，政策。
企业所得税纳税申报既涉及会计政策，如《企业会计准则(2006)》、《企业会计制度》、财务制度等，更涉及大量税收政策，本书重点列示、对比、分析了会计政策与税收政策之间的差异。

第二，方法。
企业所得税纳税申报的一项重要工作是将会计信息转化为税收信息，并且在规定的时间内向主管税务机关报告税收信息，那么，如何完成纳税调整，如何处理上述事务，就涉及到一个方法问题，本书就此讲解了纳税申报信息资料的收集方法、纳税调整额的计算和填报方法、纳税申报表的填制方法等。

第三，工具。
本书中着重介绍了与纳税申报有关的纳税调整台账设计和编制方法，以期为广大企业特别是企业所得税纳税事务较为复杂的企业提供方便的解决方案。

作者简介

高允斌，男，1967年7月生，江苏金湖人。
中国民主促进会会员，民进江苏省委经济与法律工作委员会委员。

中国注册会计师，中国注册税务师，注册资产评估师，高级会计师；中国注册会计师协会专家库成员。

1985年至1996年间从事财会、审计等学科的教学工作，其间自1993年起至1999年于会计师事务所执业，现任江苏国瑞兴光税务师事务所所长。
先后主持、参与了数百项财税咨询筹划、审计、资产评估、验资等业务，担任多家大型企业集团、上市公司的税务顾问。

兼职南京大学、北京国家会计学院、上海国家会计学院等院校，讲授MPAcc(会计专业硕士)纳税筹划课程，会计制度与税收制度差异比较研究、纳税评估与税收检查等专题，长期担任中国注册会计师协会后续教育师资。
江苏省注册会计师协会专业技术委员会委员、行业特聘师资。

出版个人专著四部，主编、参编教材八部。
共在《会计研究》、《财务与会计》、《中国注册会计师》、《中国税务》、《中国税务报》等刊物发表会计、审计、税务类专业文章一百余篇，并多次获得科研奖励。

第一图书网, tushu007.com

<<企业所得税纳税申报指南>>

书籍目录

第一章 概述
 第一节 企业所得税的构成要素
 第二节 会计与税收差异的成因分析
 第三节 企业所得税纳税申报表的结构及填报方法
第二章 《企业所得税纳税申报表》(主表)填报指南及政策解析
 第一节 企业汇算清缴的计算过程与政策
 第二节 本表结构及填报方法
第三章 《纳税调整项目明细表》填报指南及政策解析
 第一节 会计收入与计税收入的差异比较与纳税调整
 第二节 会计成本、费用、支出与税前扣除项目间的差异比较及纳税调整
 第三节 特别纳税调整
 第四节 资产损失税前扣除及纳税调整
 第五节 房地产开发企业特定纳税调整事项
 第六节 纳税调整台账与工作底稿
 第七节 收入及税前扣除项目申报表填报方法
第四章 《企业所得税弥补亏损明细表》填报指南及政策解析
 第一节 相关税收政策
 第二节 亏损及亏损弥补的管理
 第三节 工作底稿和亏损弥补台账
 第四节 本表结构及填报方法
第五章 《税收优惠明细表》填报指南及政策解析
 第一节 税法规定的税收优惠政策
 第二节 过渡期税收优惠及管理
 第三节 可以执行到期满的税收优惠
 第四节 与税收优惠政策相关的纳税调整
 第五节 本表结构及填报方法
第六章 《境外所得税抵免计算明细表》填报指南及政策解析
 第一节 税收政策解析
 第二节 本表结构及填报方法
第七章 《以公允价值计量资产纳税调整表》填报指南及政策解析
 第一节 会计准则与税收制度的差异分析
 第二节 本表结构及填报方法
第八章 《广告费和业务宣传费跨年度纳税调整表》填报指南及政策解析
 第一节 相关税收政策
 第二节 本表结构及填报方法
第九章 《资产折旧、摊销纳税调整明细表》填报指南及政策解析
 第一节 会计制度与税收制度的差异分析
 第二节 工作底稿与管理台账的编制
 第三节 本表结构及填报方法
第十章 《资产减值准备项目调整明细表》填报指南及政策解析
 第一节 会计制度与税收制度的差异分析与纳税调整
 第二节 工作底稿与管理台账的编制
 第三节 本表结构及填报方法
第十一章 《长期股权投资所得(损失)明细表》填报指南及政策解析
 第一节 会计准则与税法的差异分析

第二节 工作底稿及纳税调整台账
第三节 本表结构及填报方法
第十二章 《金融企业专用明细表》填报指南及政策解析
第一节 概述
第二节 《金融企业收入明细表》填报指南及政策解析
第三节 《金融企业成本费用明细表》填报指南及政策解析
第十三章 《事业单位、社会团体、民办非企业单位收入支出项目明细表》填报指南及政策解析
第一节 相关税收政策
第二节 收入明细表的基本结构及填报方法
第三节 支出明细表的基本结构及填报方法
第十四章 《企业所得税核定征收纳税申报表》填报指南及政策解析
第一节 政策解析
第二节 本表结构及填报方法
第十五章 《企业所得税月(季)度预缴纳税申报表》填报指南及政策解析
第一节 相关税收政策
第二节 本表结构及填报方法
参考文献

章节摘录

版权页：

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