

《涉税会计实训》

图书基本信息

书名：《涉税会计实训》

13位ISBN编号：9787302256717

10位ISBN编号：7302256713

出版时间：2011-8

出版社：清华大学出版社

作者：凌世寿 编

页数：164

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介以及在线试读，请支持正版图书。

更多资源请访问：www.tushu111.com

《涉税会计实训》

内容概要

《涉税会计实训》为《实用涉税会计》的主要配套用书，由涉税事项的办理、增值税会计实务、消费税会计实务、营业税会计实务、企业所得税会计实务、个人所得税会计实务、“地方四小税”会计实务7个单项实训、1个涉税业务综合训练构成。《涉税会计实训》按“理论实践一体化”的思路编写，包括“理论测试”和“上岗一试”两部分，“理论测试”主要用于检测学生对理论知识的掌握情况，按照初级会计专业技术资格考试的题型设计；而“上岗一试”，按真实工作任务与工作过程设计，目的在于通过《实用涉税会计》有关项目中的工作任务学习并通过“业务指导”后，能独立上岗操作，旨在检测学生的实际操作能力。

《涉税会计实训》适合高职高专会计专业、审计专业学生使用，也可供企业从业人员培训使用，还可供相关从业人员自学使用。

书籍目录

实训1 涉税事项的办理

1.1 理论测试

1.2 上岗一试

实训2 增值税会计实务

2.1 理论测试

2.2 上岗一试

实训3 消费税会计实务

3.1 理论测试

3.2 上岗一试

实训4 营业税会计实务

4.1 理论测试

4.2 上岗一试

实训5 企业所得税会计实务

5.1 理论测试

5.2 上岗一试

实训6 个人所得税会计实务

6.1 理论测试

6.2 上岗一试

实训7 “地方四小税”会计实务

7.1 理论测试

7.2 上岗一试

项目8 涉税业务综合训练

8.1 理论测试

8.2 上岗一试

附录 测试题参考答案

附录A 理论测试部分

附录B 上岗一试部分

参考文献

章节摘录

版权页：插图：4.《增值税条例》规定，纳税人采取折扣销售方式销售货物，在计算销项税额时可以扣除折扣额部分。（ ）5.用于非应税项目的购进货物或者应税劳务，应视同销售计征增值税。（ ）6.增值税是价外税，消费税是价内税。（ ）7.居民用煤炭制品按17%的税率征收增值税。（ ）8.纳税人采取分期收款方式销售货物，其纳税义务发生时间为货款收到的当天。（ ）9.固定业户到外县（市）销售货物的，一律向机构所在地主管税务机关申报纳税。（ ）10.增值税出口退税“免、抵、退”计算方法，适用于外贸企业。（ ）11.纳税人违反增值税、消费税、营业税税法而加收的滞纳金和罚款，是税务机关对纳税人违法行为的经济制裁，不作为城市维护建设税的计税依据。（ ）12.凡在中华人民共和国境内拥有土地使用权的单位和个人，均应依法缴纳城镇土地使用税。（ ）13.对应税凭证，凡有两方或两方以上当事人共同书立的，其当事人各方都是印花税的纳税人，应各就其所持凭证的计税金额履行纳税义务。（ ）14.根据《印花税暂行条例》的规定，书立应税合同应当贴花；但是，如果已按规定贴花的合同没有兑现，税务机关应将印花税退还给纳税人。（ ）15.增值税纳税人发生增值税应税行为，需要开具专用发票时，可向其主管税务机关申请代开。（ ）16.一般纳税人外购货物所支付的运输费用可按7%的扣除率计算进项税额，准予抵扣。（ ）17.商业企业小规模纳税人销售货物或者应税劳务的征收率为6%。（ ）18.收入型增值税对固定资产存在重复征税，而生产型增值税是最能体现增值税优越性的一种类型。（ ）19.应纳税额等于当期销项税额减当期进项税额。因此，所有的进项税额都可以抵扣，不足部分可以结转下期继续抵扣。（ ）20.税法对每一税种都要确定纳税环节和税目。（ ）

四、计算分析题

1.某城市服装厂（增值税一般纳税人）2009年11月有关业务情况如下：（1）购进生产用原料，取得增值税专用发票上注明价款210000元、税款35700元。（2）购进生产用设备1台，支付款项4680元，支付运费200元（已取得运输部门开具的运费发票），该台设备已投入使用。（3）接受某单位捐赠的生产用材料一批，取得的增值税专用发票上注明价款10000元、税款1700元。（4）以自制服装100套向某纺织厂换取布匹一批，服装厂开具的增值税专用发票上注明的销售金额为50000元；取得的纺织厂开具的增值税专用发票上注明价款40000元、税款6800元，其余款以支票结算，材料已验收入库。（5）发出各式服装委托某商场代销。月末收到商场送来的代销清单，代销服装的零售金额为81900元；服装厂按零售金额的10%支付给商场代销手续费8190元。（6）向某百货公司销售服装一批，货已发出，开具的增值税专用发票上注明的销售金额为

《涉税会计实训》

编辑推荐

《涉税会计实训》是高职高专会计类核心课程精品教材系列的。

精彩短评

1、理论结合实际，大体翻了一下还没认真看完，不过挺满意的

《涉税会计实训》

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：www.tushu111.com