

# 《税务实务》

## 图书基本信息

书名：《税务实务》

13位ISBN编号：9787564601027

10位ISBN编号：7564601027

出版时间：2009-1

出版社：中国矿业大学出版社

页数：244

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.tushu000.com](http://www.tushu000.com)

# 《税务实务》

## 内容概要

《税务实务》以最新的税收法规和财务、会计制度为依据，注意吸收税务研究的最新成果，全面系统地阐述了税务实务的基本原理、基本方法和新税制下各税种的计算、纳税申报。《税务实务》区分为十项任务：任务一为纳税基础，任务二~任务九主要介绍我国目前主要税种的税额计算方法、纳税申报；任务十主要介绍了税收筹划的概念及基本方法。《税务实务》可作为高职高专会计专业和经济、管理类专业教学用书，还可供广大财会人员、企业管理人员及其他人员学习。

# 《税务实务》

## 书籍目录

前言  
任务一 税务调研  
任务一 1 税收基本知识  
1.1.1 税收概述  
1.1.2 税收制度  
1.1.3 我国现行税收制度体系  
任务二 1 纳税的基本程序  
1.2.1 纳税申报  
1.2.2 纳税申报方法  
1.2.3 税款缴纳  
1.2.4 税务检查  
1.2.5 税收法律责任【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务二 2 增值税核算与申报  
2.1 增值税基本知识  
2.1.1 增值税的纳税人  
2.1.2 一般纳税人和小规模纳税人的认定  
2.1.3 增值税税率  
2.1.4 增值税的优惠政策  
2.1.5 增值税专用发票的使用管理  
任务二 2 一般纳税人增值税额的计算  
2.2.1 小规模纳税人应纳税额的计算  
2.2.2 应纳税额的计算  
2.2.3 主管税务机关为小规模纳税人代开发票应纳税额计算  
2.2.3.1 小规模纳税人购进税控收款机的进项税额抵扣  
任务二 2.4 增值税的账务处理  
2.4.1 会计科目的设置  
2.4.2 销项税额的核算  
2.4.3 一般纳税人购进货物增值税的核算  
2.4.4 小规模纳税人增值税的核算  
2.4.5 上缴增值税的核算  
任务二 2.5 增值税的纳税申报  
2.5.1 增值税纳税义务发生时间  
2.5.2 增值税纳税期限  
2.5.3 增值税纳税地点  
2.5.4 增值税纳税申报【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务三 3 消费税核算及申报  
3.1 消费税基本知识  
3.1.1 消费税的概念及特点  
3.1.2 消费税的纳税人  
3.1.3 消费税的征税范围、税目和税率  
3.1.4 消费税税收优惠  
3.1.5 消费税的纳税环节  
任务三 3.2 消费税应纳税额的计算  
3.2.1 消费税应纳税额的计算方法  
3.2.2 应税消费品应纳税额的计算  
任务三 3.3 消费税的账务处理  
3.3.1 账户设置  
3.3.2 生产销售应税消费品的核算  
3.3.3 自产自用应税消费品消费税的核算  
3.3.4 包装物应缴纳的消費税  
3.3.5 委托加工应税消费品的核算  
3.3.6 进口应税消费品的核算  
任务三 3.4 消费税的纳税申报  
3.4.1 纳税义务发生时间  
3.4.2 消费税纳税期限  
3.4.3 消费税纳税地点  
3.4.4 消费税的纳税申报表主表及其填制说明【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务四 4 营业税核算与申报  
4.1 营业税法律制度  
4.1.1 纳税人和扣缴义务人  
4.1.2 税率和计税依据  
4.1.3 税收优惠  
4.1.4 几种特殊经营行为的税务处理  
任务四 4.2 应纳税额的计算  
任务四 4.3 营业税的会计处理  
任务四 4.4 营业税的纳税申报  
4.4.1 纳税义务发生时间  
4.4.2 纳税期限  
4.4.3 纳税地点  
4.4.4 纳税申报表格式及填写说明【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务五 5 企业所得税核算与申报  
5.1 企业所得税概述  
5.1.1 企业所得税的概念  
5.1.2 企业所得税的特点  
5.1.3 企业所得税改革的必要性  
5.1.4 企业所得税的立法原则  
任务五 5.2 企业所得税的法律制度  
5.2.1 企业所得税的纳税人  
5.2.2 征税对象  
5.2.3 税率  
任务五 5.3 企业所得税应纳税所得额的计算  
5.3.1 应纳税所得额  
5.3.2 收入的确定  
5.3.3 准予扣除的项目  
5.3.4 不得扣除的项目  
5.3.5 亏损弥补  
5.3.6 关联企业应纳税所得额的确定  
任务五 5.4 资产的税务处理  
5.4.1 固定资产的税务处理  
5.4.2 生物资产的税务处理  
5.4.3 无形资产的税务处理  
5.4.4 长期待摊费用的税务处理  
5.4.5 存货的税务处理  
5.4.6 投资资产的税务处理  
5.4.7 税法规定与会计规定差异的处理  
任务五 5.5 企业所得税的计算与缴纳  
5.5.1 居民企业应纳税额的计算  
5.5.2 境外所得抵扣税额的计算  
5.5.3 非居民企业应纳税额的计算  
任务五 5.6 企业所得税的税收优惠  
5.6.1 免征与减征优惠  
5.6.2 高新技术企业优惠  
5.6.3 小型微利企业优惠  
5.6.4 加计扣除优惠  
5.6.5 创投企业优惠  
5.6.6 加速折旧优惠  
5.6.7 减计收入优惠  
5.6.8 税额抵免优惠  
5.6.9 民族自治地方的优惠  
5.6.10 非居民企业优惠  
5.6.11 其他优惠  
任务五 5.7 企业所得税的纳税申报  
5.7.1 纳税地点  
5.7.2 纳税期限  
5.7.3 纳税申报  
5.7.4 企业所得税的纳税申报表【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务六 6 个人所得税核算与申报  
6.1 个人所得税概述  
6.1.1 个人所得税的概念  
6.1.2 个人所得税的特点  
任务六 6.2 个人所得税的法律制度  
6.2.1 纳税人  
6.2.2 征税对象  
6.2.3 税率  
任务六 6.3 个人所得税应纳税所得额的确定  
6.3.1 工资、薪金所得  
6.3.2 个体工商户的生产、经营所得  
6.3.3 对企事业单位的承包、承租经营所得  
6.3.4 劳务报酬所得，稿酬所得，特许权使用费所得，财产租赁所得  
6.3.5 财产转让所得  
6.3.6 利息、股息、红利所得，偶然所得，其他所得  
6.3.7 其他补充规定  
任务六 6.4 个人所得税应纳税额的计算  
任务六 6.5 个人所得税的征纳管理  
6.5.1 税收优惠  
6.5.2 缴纳方式【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务七 7 资源税核算与申报  
7.1 资源税法律制度  
任务七 7.2 资源税的会计处理  
任务七 7.3 资源税的缴纳与申报【本任务小结】【知识与技能训练】  
任务八 8 财产税核算与申报  
8.1 房产税核算与申报  
8.1.1 房产税法律制度  
8.1.2 房产税的会计处理  
8.1.3 缴纳与申报  
任务八 8.2 契税核算与申报  
8.2.1 契税法律制度  
8.2.2 契税的会计处理  
8.2.3 契税的纳税与申报  
任务八 8.3 车船使用税核算与申报  
8.3.1 车船使用税法律制度  
8.3.2 车船使用税会计处理  
8.3.3 纳税与申报  
任务八 8.4 城镇土地使用税核算与申报  
8.4.1 城镇土地使用税法律制度  
8.4.2 城镇土地使用税的会计核算

## 《税务实务》

. 4. 3 纳税与申报【本任务小结】【知识与技能训练】任务九行为目的税核算与申报分项任务9. 1 印花税核算与申报9. 1. 1 印花税法法律制度9. 1. 2 印花税的会计核算9. 1. 3 印花税的纳税与申报分项任务9. 2 土地增值税核算与申报9. 2. 1 土地增值税的法律制度9. 2. 2 土地增值税的会计处理9. 2. 3 土地增值税的缴纳与申报分项任务9. 3 车辆购置税核算与申报9. 3. 1 车辆购置税法律制度9. 3. 2 车辆购置税的会计核算9. 3. 3 车辆购置税的纳税与申报分项任务9. 4 城市维护建设税与教育费附加9. 4. 1 城市维护建设税与教育费附加法律制度9. 4. 2 会计处理9. 4. 3 纳税与申报【本任务小结】【知识与技能训练】任务十纳税筹划分项任务10. 1 纳税筹划基本知识10. 1. 1 纳税筹划的概念10. 1. 2 税收筹划的基本内容10. 1. 3 税收筹划的分类10. 1. 4 纳税筹划的程序分项任务10. 2 纳税筹划原理与筹划技术10. 2. 1 纳税筹划的原理10. 2. 2 纳税筹划的方式10. 2. 3 纳税筹划的基本技术【本任务小结】【知识与技能训练】附表参考文献

# 《税务实务》

## 编辑推荐

《税务实务》从企业实际纳税实务出发来设置体系。采用先总后分的方法。任务一在介绍企业税务会计的基本概念后，重点从总体上介绍企业纳税实务的工作流程和内容，便于学生对税务会计的工作内容形成总体性的印象。任务二到任务九则分税种介绍了具体的计算方法、纳税申报，是对任务一的具体阐述，也是企业税务工作的重心。任务十，则具体介绍了纳税筹划的概念和方法，是对前面各税种的融合与提升。因此，从整本教材的体系来看，更注重实用性，特别是教材中将税收筹划单独设任务，更符合我国现阶段企业需要合理节税的实际，有利于高职学生的零距离上岗。

# 《税务实务》

## 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：[www.tushu000.com](http://www.tushu000.com)