

新手学税务



[新手学税务_下载链接1](#)

著者:王德敏 梁牧 编著

出版者:化学工业出版社

出版时间:2014-10-1

装帧:平装

isbn:9787122201928

本书用“规范+图表+示范”的形式，通过图解纳税业务向税务新手演练、示范各项业务

的纳税处理规范，是税务新手成长过程中必备的指导工具书。

本书从税务人员熟记、谨记、铭记和必会的税务管理事项出发，结合企业实际发生的各项业务，共设计了近百套纳税业务处理示范，向税务新手示范了各项业务的纳税处理方法。全书共分为16章，共包括增值税纳税业务、消费税纳税业务、营业税纳税业务、关税纳税业务、契税纳税业务、房产税纳税业务、印花税纳税业务、车船税纳税业务、资源税纳税业务、企业所得税纳税业务、土地增值税纳税业务、个人所得税纳税业务、城镇土地使用税纳税业务、城市维护建设费附加等实操内容，以便税务新手“一看就懂、一学就会、现查现用”，轻松掌握各税种纳税操作规范，快速胜任税务工作。

本书适合税务新手、在职税务人员、企业办税人员、企业经营管理者、企业培训及咨询人员、高校财务管理专业的师生阅读和使用。

作者介绍:

王德敏，北京弗布克管理资源有限公司财务管理研究中心顾问。多年会计从业工作经验，先后从事会计、审计、税务等财务工作，在财务管理领域有着丰富的实践经验。

目录: 【1】 第1章税务新手熟记谨记铭记事宜11.1熟记八项涉税过程2

- 1.1.1 税务登记2
- 1.1.2 纳税核定2
- 1.1.3 设立账簿2
- 1.1.4 领购发票2
- 1.1.5 纳税申报2
- 1.1.6 涉税变更3
- 1.1.7 减免税3
- 1.1.8 资料保管3
- 1.2 谨记三种法律法规4
 - 1.2.1 税收实体法4
 - 1.2.2 税收征管法4
 - 1.2.3 发票管理办法4
- 1.3 铭记两项权利义务7
 - 1.3.1 纳税权利7
 - 1.3.2 纳税义务9 【1】 第2章新手必会的税务管理七事项112.1 税务登记事项12
 - 2.1.1 设立税务登记时限12
 - 2.1.2 设立税务登记材料12
 - 2.1.3 设立税务登记程序12
 - 2.1.4 设立税务登记用途14
 - 2.1.5 变更税务登记事项14
 - 2.1.6 注销登记管理事项14
 - 2.1.7 停业复业登记事项15
 - 2.1.8 外出经营报验登记16
 - 2.2 税种核定事项16
 - 2.2.1 准备核定税种资料16
 - 2.2.2 核定税种时限说明16
 - 2.2.3 主要核定税种说明17
 - 2.3 领购发票事项17
 - 2.3.1 发票领购范围17
 - 2.3.2 发票领购方式17
 - 2.3.3 发票领购程序18
 - 2.4 纳税申报事项19
 - 2.4.1 纳税申报对象19

- 2.4.2 纳税申报内容 20
- 2.4.3 纳税申报方式 21
- 2.4.4 纳税申报期限 21
- 2.4.5 纳税申报要求 24
- 2.5 税款征收事项 27
 - 2.5.1 税款征收方式 27
 - 2.5.2 特殊征收措施 28
- 2.6 纳税筹划事项 29
 - 2.6.1 依法纳税 29
 - 2.6.2 提高意识 30
 - 2.6.3 税务自查 30
- 2.7 资料管理事项 30
 - 2.7.1 收集纳税资料 30
 - 2.7.2 使用纳税资料 30
 - 2.7.3 保管纳税资料 31
- 【1】 第3章 示范——增值税纳税业务操作 333.1 缴纳增值税必会事项 34
 - 3.1.1 纳税义务人与征税范围 34
 - 3.1.2 增值税的税率与征收率 36
 - 3.1.3 增值税专用发票的管理 37
 - 3.2 一般纳税人增值税纳税处理 41
 - 3.2.1 销项税纳税处理规范与示范 41
 - 3.2.2 进项税纳税处理规范与示范 46
 - 3.2.3 应纳增值税处理规范与示范 49
 - 3.3 小规模纳税人业务纳税处理 50
 - 3.3.1 小规模纳税人纳税处理规范 50
 - 3.3.2 小规模纳税人纳税处理示范 51
 - 3.4 进口货物纳税业务处理 51
 - 3.4.1 进口货物纳税业务处理规范 51
 - 3.4.2 进口货物纳税业务处理示范 52
 - 3.5 出口货物退(免)税处理 53
 - 3.5.1 出口货物退(免)税处理规范 53
 - 3.5.2 出口货物退(免)税处理示范 54
- 【1】 第4章 示范——消费税纳税业务操作 554.1 缴纳消费税必会事项 56
 - 4.1.1 纳税义务人 56
 - 4.1.2 征税范围 56
 - 4.1.3 消费税税率 58
 - 4.1.4 消费税优惠政策 60
 - 4.2 消费税纳税业务处理 60
 - 4.2.1 对外销售应税消费品纳税处理 60
 - 4.2.2 自产自用应税消费品纳税处理 62
 - 4.2.3 委托加工应税消费品纳税处理 65
 - 4.2.4 包装物随产品销售的纳税处理 67
 - 4.2.5 进口环节应纳消费税处理 68
 - 4.2.6 出口应税消费品退(免)税处理 71
- 【1】 第5章 示范——营业税纳税业务操作 735.1 缴纳营业税必会事项 74
 - 5.1.1 营业税纳税义务人 74
 - 5.1.2 营业税税目及税率 75
 - 5.1.3 营业税应纳税额 77
 - 5.1.4 营业税优惠政策 78
 - 5.2 建筑业营业税纳税操作 79
 - 5.2.1 建筑业营业税应知事项 79
 - 5.2.2 建筑业营业税纳税处理 81
 - 5.3 金融保险业营业税纳税操作 82
 - 5.3.1 金融保险业营业税应知事项 82

5.3.2 金融保险业营业税纳税处理84

5.4 销售不动产营业税纳税操作86

5.4.1 销售不动产营业税应知事项86

5.4.2 销售不动产营业税纳税处理87

5.5 转让无形资产营业税纳税操作89

5.5.1 转让无形资产营业税应知事项90

5.5.2 转让无形资产营业税纳税处理92

5.6 服务业与邮电业营业税纳税操作92

5.6.1 服务业营业税纳税处理92

5.6.2 邮电通信业营业税纳税处理94

5.7 文化体育与娱乐业营业税纳税操作95

5.7.1 文化体育业营业税纳税处理95

5.7.2 娱乐业营业税纳税处理95 【1】 第6章示范——关税纳税业务操作986.1 缴纳关税必会事项99

6.1.1 纳税义务人与征税对象99

6.1.2 关税的税目及税率99

6.1.3 关税优惠政策说明101

6.2 关税纳税业务处理103

6.2.1 关税纳税处理规定103

6.2.2 关税纳税处理示范107 【1】 第7章示范——契税纳税业务操作1117.1 缴纳契税必会事项112

7.1.1 契税纳税义务人112

7.1.2 征税对象与税率112

7.1.3 契税的税收优惠113

7.2 契税纳税业务处理115

7.2.1 契税纳税处理规范115

7.2.2 契税纳税处理示范116 【1】 第8章示范——房产税纳税业务操作1178.1 缴纳房产税必会事项118

8.1.1 房产税的纳税义务人118

8.1.2 征税范围及征税对象119

8.1.3 房产税优惠政策说明120

8.2 房产税纳税业务处理121

8.2.1 房产税纳税处理规范121

8.2.2 房产税纳税处理示范122 【1】 第9章示范——印花税纳税业务操作1249.1 缴纳印花必会事项125

9.1.1 纳税义务人与税目125

9.1.2 税率及其计税依据127

9.1.3 印花税的优惠政策128

9.2 印花税纳税业务处理129

9.2.1 印花税纳税处理规范129

9.2.2 印花税纳税处理示范130 【1】 第10章示范——车船税纳税业务操作13210.1 缴纳车船税必会事项133

10.1.1 纳税义务人与征税范围133

10.1.2 车船税的税目以及税率133

10.1.3 车船税的优惠政策说明135

10.2 车船税纳税业务处理136

10.2.1 车船税纳税处理规范136

10.2.2 车船税纳税处理示范138 【1】 第11章示范——资源税纳税业务操作14111.1 缴纳资源税必会事项142

11.1.1 纳税人与扣缴义务人142

11.1.2 税目、税率及单位税额143

11.1.3 资源税优惠政策说明144

11.2 资源税纳税业务处理144

11.2.1 资源税纳税处理规范144

11.2.2资源税纳税处理示范145【1】第12章示范——企业所得税纳税业务操作14712.1缴纳企业所得税必会事项148

12.1.1纳税义务人与征税对象148

12.1.2企业所得税的税率说明149

12.1.3企业所得税的优惠政策149

12.2企业所得税纳税业务处理153

12.2.1企业所得税纳税处理规范153

12.2.2企业所得税纳税处理示范160【1】第13章示范——土地增值税纳税业务操作16513.1缴纳土地增值税必会事项166

13.1.1纳税义务人与征税范围166

13.1.2税率与应纳税额的计算167

13.1.3土地增值税优惠的规定169

13.2土地增值税纳税业务处理170

13.2.1土地增值税纳税处理规范170

13.2.2土地增值税纳税处理示范171【1】第14章示范——个人所得税纳税业务操作17414.1缴纳个人所得税必会事项175

14.1.1纳税义务人及应税项目175

14.1.2个人所得税税率与计税依据175

14.1.3个人所得税相关税收优惠178

14.2工资、薪金代扣代缴纳税处理180

14.2.1工资、薪金代扣代缴纳税处理规范180

14.2.2工资、薪金代扣代缴纳税处理示范181

14.3个体工商户个人所得税纳税处理183

14.3.1个体工商户个人所得税纳税处理规范183

14.3.2个体工商户个人所得税纳税处理示范187

14.4企事业单位承包、承租经营纳税处理188

14.4.1企事业单位承包、承租经营纳税处理规范188

14.4.2企事业单位承包、承租经营纳税处理示范189

14.5劳务报酬所得纳税处理190

14.5.1劳务报酬所得纳税处理规范190

14.5.2劳务报酬所得纳税处理示范190

14.6特许权使用费所得纳税处理191

14.6.1特许权使用费所得纳税处理规范191

14.6.2特许权使用费所得纳税处理示范192【1】第15章示范——城镇土地使用税纳税业务操作19315.1缴纳城镇土地使用税必会事项194

15.1.1纳税义务人与征税范围194

15.1.2计税依据以及税率说明195

15.1.3相关税收优惠政策196

15.2城镇土地使用税纳税业务处理198

15.2.1城镇土地使用税纳税处理规范198

15.2.2城镇土地使用税纳税处理示范198【1】第16章示范——城市维护建设与教育费附加纳税业务操作20016.1城市维护建设税纳税业务操作201

16.1.1缴纳城市维护建设税必会事项201

16.1.2城市维护建设税纳税业务处理202

16.2教育费附加纳税业务操作205

16.2.1缴纳教育费附加必会事项205

16.2.2教育费附加纳税业务处理205

• • • • • [\(收起\)](#)

[新手学税务_下载链接1](#)

标签

财务

职场

税务

新手

评论

[新手学税务_下载链接1](#)

书评

[新手学税务_下载链接1](#)