

小型工业企业会计、税务、审计一本通



[小型工业企业会计、税务、审计一本通_下载链接1](#)

著者:李飞

出版者:经济科学

出版时间:2010-9

装帧:

isbn:9787505890206

《小型工业企业会计、税务、审计一本通》充分考虑小企业财务人员的工作性质，并以会计核算知识为主体，适量、适度地引入了小型工业企业财务工作中经常会用到的会计核算、税务知识、审计方法三种知识技能，对这三个方面进行了详细的讲解，并运用大量案例说明帮助读者解决实际问题，注重实用性和操作性，力求通俗易懂，上手方便，非常适合小型工业企业财务人员的实际工作需要。

作者介绍:

目录: 第一章 小型工业企业会计核算基础知识	1.1 小型工业企业基本概念	2
《小企业会计制度》简介	1.3 小型工业企业会计的基础知识	10
1.4 小型工业企业的会计、税务处理流程		14
第二章 小型工业企业货币资金的核算	2.1 货币资金	18
2.1.1 现金	2.1.2 银行存款	23
2.1.3 其他货币资金	2.2 货币资金主要税务问题	32
2.2.1 发票联分开套写少缴税款的问题	2.2.2 现金长短款的问题	33
2.2.3 虚假发票，套取现金的问题	2.2.4 不开发票截留现金的问题	35
2.3 货币资金主要审计问题	2.3.1 违规出借账号的问题	36
2.3.2 私自占有长款的问题	2.3.3 设置专户、索取回扣的问题	37
2.3.4 虚列支出，以权谋私的问题		38
第三章 小型工业企业应收账款的核算	3.1 应收账款	42
3.1.1 应收票据	3.1.2 应收账款	48
3.1.3 坏账准备	3.2 应收账款主要税务问题	56
3.2.1 利用往来科目隐瞒收入的问题	3.2.2 隐瞒购销业务，双方彼此得利的问题	57
3.2.3 利用坏账损失设立“小金库”的问题	3.2.4 违反规定计提坏账准备的问题	58
3.3 应收账款主要审计问题	3.3.1 利用应收账款放贷，利息未计收入的问题	58
3.3.2 违法获取坏账资金的问题	3.3.3 关联关系致使信息失真的问题	59
3.3.4 为完成任务虚增收入的问题		60
第四章 小型工业企业存货的核算	4.1 存货	64
4.1.1 材料	4.1.2 低值易耗品	72
4.1.3 库存商品	4.1.4 生产成本与制造费用	80
4.2 存货主要税务问题	4.2.1 存货损失赔款不入账的问题	84
4.2.2 免费提供伙食的问题	4.2.3 存货账实不符的问题	86
4.2.4 存货跌价准备的税收问题	4.3 存货主要审计问题	88
4.3.1 随意变更存货的计价方法的问题	4.3.2 任意确定计划成本的问题	88
4.3.3 虚转成本隐匿利润的问题		90
第五章 小型工业企业对外投资的资金核算	5.1 对外投资	92
5.1.1 短期投资	5.1.2 长期股权投资	97
5.1.3 长期债权投资	5.2 对外投资主要税务问题	104
5.2.1 投资成本核算不实的问题	5.2.2 投资损失纳税调整的问题	105
5.2.3 短期投资跌价准备纳税调整的问题	5.3 对外投资主要审计问题	107
5.3.1 长期债券投资人账的问题	5.3.2 长期股权投资核算方法变化的问题	108
第六章 小型工业企业固定资产的核算	6.1 固定资产	112
6.1.1 固定资产	6.1.2 累计折旧	119
6.1.3 固定资产清理	6.2 固定资产主要税务问题	124
6.2.1 计提折旧未做纳税调整的问题	6.2.2 旧固定资产销售收入未纳税的问题	125
6.2.3 未按规定进行固定资产折旧的问题	6.2.4 经营租赁计提折旧的问题	127
6.3 固定资产主要审计问题	6.3.1 固定资产成本核算不实的问题	130
6.3.2 融资租赁列支费用的问题	6.3.3 违规提取超龄固定资产折旧的问题	132
第七章 小型工业企业无形资产和长期待摊费用的核算	7.1 无形资产和长期待摊费用	136
7.1.1 无形资产	7.1.2 长期待摊费用	140
7.2 无形资产和长期待摊费用主要税务问题	7.2.1 改建固定资产虚列费用问题	141
7.2.2 违规摊销费用的问题	7.2.3 无形资产违规摊销的问题	143
7.2.4 违规延长无形资产年限的问题	7.3 无形资产和长期待摊费用主要审计问题	144
7.3.1 固定资产化整为零违规列支的问题		144
7.3.2 无形资产核算不实的问题		145
第八章 小型工业企业流动负债的核算	8.1 流动负债	150
8.1.1 短期借款	8.1.2 应付票据	152
8.1.3 应付账款	8.1.4 其他流动负债	115
8.2 流动负债主要税务问题	8.2.1 利用应付工资科目虚增费用的问题	159
8.2.2 虚列财务费用，虚挂预提费用的问题	8.2.3 违规列支“三费”的问题	160
8.3 流动负债主要审计问题		162

利用应付账款重复入账的问题／162 8.3.2 未按规定用途使用借款的问题／163 8.3.3
利用应付票据隐瞒收入的问题／164第九章 小型工业企业长期负债的核算 9.1
长期负债／168 9.1.1 长期借款／168 9.1.2 长期应付款／172 9.2
长期负债主要税务问题／174 9.2.1 融资租赁固定资产核算不实的问题／174 9.2.2
长期借款利息违规列支费用的问题／175 9.3 长期负债主要审计问题／176 9.3.1
违规核算资本化利息的问题／176 9.3.2 利用长期应付款套取资金的问题／176 9.3.3
利用融资租赁固定资产调节利润的问题／177第十章 小型工业企业应交税费的核算 10.1
应交税费／182 10.1.1 增值税／182 10.1.2 消费税／192 10.1.3 企业所得税／199 10.1.4
其他税费／206 10.2 应交税费主要税务问题／212 10.2.1 税金长期挂账的问题／212
10.2.2 转让无形资产少缴税款的问题／213 10.2.3 虚开增值税发票的问题／213 10.2.4
兼营项目缴纳税款的问题／214 10.3 应交税费主要审计问题／214 10.3.1
隐瞒收入偷逃增值税款的问题／214 10.3.2
虚报冒领少缴个人所得税的问题／215第十一章 小型工业企业所有者权益的核算 11.1
所有者权益／220 11.1.1 盈余公积／220 11.1.2 资本公积／222 11.1.3 实收资本／224
11.2 所有者权益主要税务问题Y227 11.2.1 盘盈资产未计收入的问题／227 11.2.2
盈余公积虚列费用的问题／228 11.2.3 盈余公积核算不实的问题／228 11.3
所有者权益主要审计问题／229 11.3.1 利用盈余公积隐瞒收入的问题／229 11.3.2
违规虚假注册资本的问题／230第十二章 小型工业企业收入、费用、利润的核算 12.1
收入、费用、利润／234 12.1.1 收入／234 12.1.2 费用／239 12.1.3 利润／247 12.2
收入、费用、利润主要税务问题／252 12.2.1 利用押金套取资金的问题／252 12.2.2
不得扣除支出未进行纳税调整的问题／253 12.2.3 隐藏投资收益的问题／253 12.2.4
违规报废固定资产的问题／254 12.3 收入、费用、利润主要审计问题／255 12.3.1
利用税差转移利润的问题／255 12.3.2 违规延长工期隐瞒收入的问题／255第十三章
小型工业企业的财务报表 13.1 财务报表／262 13.1.1 资产负债表／262 13.1.2
利润表／268 13.2 财务报表主要税务问题／270 13.2.1 账表反映收支不实的问题／271
13.2.2 设置账外账隐瞒收入的问题／271 13.2.3 收支不配比的问题！／272 13.3
财务报表主要审计问题／272 13.3.1 利用其他应收款隐瞒收入的问题／272 13.3.2
虚假购买固定资产的问题／273附表1：个人所得税纳税申报表／276附表2：企业所得
税年度纳税申报表／279附表3：营业税纳税申报表／281附表4：增值税纳税申报表（
适用于小规模纳税人）／282附表5：增值税纳税申报表（适用于一般纳税人）／285参
考书目／287
．．．．．（收起）

[小型工业企业会计、税务、审计一本通_下载链接1](#)

标签

评论

[小型工业企业会计、税务、审计一本通_下载链接1](#)

书评

[小型工业企业会计、税务、审计一本通_下载链接1](#)