

增值税全面涉税会计处理疑难问题解析与申报

一、增值税相关法规一览

- 1、《中华人民共和国增值税暂行条例》简析
- 2、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》简析
- 3、财税[2016]36号文简析

二、企业落实增值税税收政策过程中的疑难问题解析

- 1.“营改增”给企业带来的机会与挑战
- 2.小规模纳税人与一般纳税人的选择
- 3.增值税专用发票超过认证期后的处理
- 4.远离接受虚开增值税专用发票
- 5.走出进项税额核算的误区
- 6.关联方之间的资金占用的进项税额抵扣
- 7.关于“三流一致”
- 8.关于进项税额转出
- 9.“价外费用”的涉税风险防范
- 10.让人头痛的增值税视同销售
- 11.业务招待的增值税问题
- 12.避不开的无偿拆借资金增值税问题

二、增值税会计核算与申报过程中的疑难问题解析

- 1.“应交增值税”下的专栏你用对了吗？
- 2.采购暂估的增值税处理
- 3.进项税不得抵扣的会计处理
4. 进项税额转出和转入的账务处理
- 5.增值税收入、会计收入和企业所得税收入的确认时点及风险防范
- 6.租赁业务预收款的增值税核算
- 7.“买一赠一”等视同销售行为的核算
- 8.月末结转多交增值税和未交增值税的会计处理
- 9.留抵税额抵减欠税的会计处理
- 10.直接减免增值税的会计处理
- 11.代扣代缴增值税的会计核算和申报

12.转让金融商品的增值税会计核算和申报

13.销售使用过固定资产的会计核算和申报

14.应交税费在资产负债表的列示