

《增值税新政解读及账务处理实务》课程大纲

一、增值税相关新政解析

- 1、增值税电子专用发票试点新政
- 2、2020年疫情期间，免征增值税相关新政解析
- 3、哪些企业享受留抵税额退税新政？
- 4、疫情期间，小规模纳税人增值税税收优惠
- 5、转小规模政策解析
- 6、2020年最新发票联次丢失如何做账，报税？

二、一般纳税人增值税基础账务处理实务

- 1、一般纳税人增值税相关“会计科目”及“专栏”如何设置？
- 2、一般纳税人增值税基础知识
- 3、案例解析日常增值税日常账务处理（购进、销售、退回等）；
- 4、案例解析增值税纳税义务时间
- 5、月末结转及年末结转；
- 6、增值税进项税额转出与视同销售之案例分析；
- 7、案例解析简易计税的账务处理；
- 8、案例解析“待认证进项税额”的账务处理
- 9、案例解析“待转销项税额”的账务处理
- 10、增值税加计扣除1%和加计抵减10%（15%）的政策规定与账务处理！
- 11、增值税“进项税额转出”与“视同销售”有什么不同？
- 12、先收房租和后收房租，做账和报税都有什么不同？

三、增值税特殊业务账务处理案例分析

- 1、免税业务与混用业务之费用账务处理
- 2、混合销售与兼营；
- 3、各种促销方式的会计及税务处理（买一赠一、捆绑销售、平销返利等）
- 4、违约金的会计及税务处理
- 5、差额征税的账务处理

四、小规模纳税人账务处理实务

- 1、小规模纳税人增值税科目设置
- 2、小规模纳税人账务处理实务