

增值税专用发票抵税的操作流程注册税务师考试 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/590/2021_2022__E5_A2_9E_E5_80_BC_E7_A8_8E_E4_c46_590785.htm (1) 在取得增值税进项专用发票后,应在90天内认证,认证后的进项发票方可抵扣,现在都是网上认证的,你进入国税局网站,下载一个网上认证的软件,你所在的国税局会给你一密钥安装,再通过扫描仪将发票扫描传上去发送到国税局,片刻就可以得到认证的回复。(2) 只有通过认证的发票进项税方可以抵扣。另外,非增值税专用发票的抵扣如:运输发票(7%抵扣),海关进口增值税发票的抵扣不能直接在网上认证,但需要采集数据,采集数据的方法也是在国税局网站下载一个税务数据采集通用软件,将数据输入用U盘拷贝,在报税时带到国税局去抵扣。(3) 报税流程,现在一般都是在网上申报。但需要把报税资料送到税务局:a,一般(1-10日)每月初为抄税期,抄税很简单,现在都是税控机开票,将金税卡插到与税控机连接的电脑上,打开开票软件点击抄税就可以了。b,将进项税和销售发票清单打印出来:进项是从认证已经通过时打印,销售发票清单是从税控机中打印c,根据打印清单填写各种报表,同时要有申报月份的会计报表。100Test 下载频道开通,各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com