

会计人员实用手册纳税申报流程会计从业资格考试 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/641/2021_2022__E4_BC_9A_E8_AE_A1_E4_BA_BA_E5_c42_641546.htm 每月底之前，增值税专用发票进项抵扣联要认证，最好20日前认证一次，若有不符事项及时退回，重新再开具合格增值税专用发票（注意密码区不可折叠，不可涂改有污迹）每月1日（各地抄税日按照当地国税部门要求办），一般纳税人要抄税。每月5日之前，一般纳税人要报税。每月10日之前，纳税申报（国税、地税，一个都不能少。若有运费税，先向国税申报运费税抵扣报表）。一般纳税人远程电子申报；小规模纳税人，电话申报，按12366，根据提示音进行纳税申报。纸制报表一个季度送一次，一式三份。申报个人所得税不要忘了带上工资明细表复印件。每月8日之前报送统计报表给市统计局。4月15日、7月15日、10月15日、1月15日前申报上季度企业所得税。2月15日以前申报上年度企业所得税，先要通过审计部门审查。2月15日以前要记着地税的上年度自核自缴工作，同时要注意国税有没有这一要求。每季度结束后的10日内要申报按销售额计算缴纳的“水利基金。”4月份要申报按职工人数和单位定额计算缴纳的“水利基金”5月份要申报按4月份的工资计算缴纳的“在职职工教育费附加”。3月15日以前要进行营业执照的工商年检。（注意未分配利润若是负数，亏损不可超过注册资本的20%，否则对该企业是否能持续经营表示怀疑）3月份要进行软件企业年检（具体要问当地的软件协会，要早点问）。3月份要进行上年度各项保险的结算（具体要问当地的劳动保险局，要早点问）。4月份要进行

企业代码证的年检（具体要问当地的技术监督局，要早点问）。6月份之前银行金融部门贷款证年检。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