

# 《企业纳税实务（面向十二五高职高专会计专业规划教材）》

## 书籍信息

版次：1

页数：

字数：

印刷时间：2013年02月01日

开本：16开

纸张：胶版纸

包装：平装

是否套装：否

国际标准书号ISBN：9787302311638

## 编辑推荐

工作过程导向式教改教材，按照工作任务来设计体例，安排教材内容。

难度适中，注重培养高职学生的涉税业务会计处理和纳税申报的能力。

内容新颖，体现了我国\*\*颁布的税收法律法规的内容，强调了税法学习的时效性。

每一个税种项目中都设置“综合案例实训”这一任务，综合性、实践性强。

## 内容简介

《企业纳税实务》以\*的税收法律法规、会计准则为依据，以实际工作中企业涉及的主要税种为主线，以税收岗位基本技能为教学目标，以岗位工作需求为导向，详细阐述了我国现行各主要税种的构成要素、税额计算、会计处理以及纳税申报等内容。

《企业纳税实务》共分9个项目，分别介绍了税收基本理论、增值税纳税实务、消费税纳税实务、营业税纳税实务、关税纳税实务、企业所得税纳税实务、个人所得税纳税实务、其他税种纳税实务和税收征收管理的内容。

《企业纳税实务》既可作为高职高专财经类专业税务会计课程的教材，也可作为相关会计从业人员及报税人员的学习参考书。

## 目录

### 项目一 税收基本理论

#### 任务一 税收的基本知识

##### 一、税收的概念

##### 二、税收的特征

##### 三、税种的分类

##### 四、税收法律关系

## 任务二 税收制度及其构成要素

### 一、我国税收管理体制

### 二、税法的构成要素

## 项目训练

## 项目二 增值税纳税实务

### 任务一 增值税概述

#### 一、增值税的概念

#### 二、增值税的特点

### 任务一 税收的基本知识

#### 二、税收的特征

#### 四、税收法律关系

#### 一、我国税收管理体制

## 项目训练

### 任务一 增值税概述

#### 二、增值税的特点

#### 一、纳税义务人

#### 三、税率和征收率

#### 一、一般纳税人应纳税额的计算

#### 三、进口货物应纳税额的计算

#### 一、纳税义务发生时间

#### 三、纳税地点

#### 五、增值税专用发票的使用和管理

#### 一、会计账户的设置

#### 三、小规模纳税人增值税的会计处理

## 项目训练

## 任务一 消费税概述

### 二、消费税的特点

#### 一、纳税人

### 三、税目和税率

#### 一、计税依据的确定

## 任务四 消费税的征收管理和纳税申报

### 二、纳税期限

### 四、消费税纳税申报表的编制

#### 一、会计科目的设置

## 任务六 综合案例实训

## 项目四 营业税纳税实务

### 一、营业税的概念

### 三、营业税的立法原则

#### 一、纳税人

### 三、税率

#### 一、计税依据的确定

## 任务四 营业税的征收管理与纳税申报

### 二、纳税地点

## 任务五 营业税的会计处理

### 二、营业税的会计处理

## 项目训练

## 任务一 关税概述

### 二、关税的特点

#### 一、纳税义务人

### 三、税目和税率

#### 一、计税依据的确定

## 任务四 关税的征收管理和纳税申报

### 二、纳税期限

### 四、关税退还

### 六、关税纳税申报表的编制

#### 一、工业企业进口关税的核算

## 任务六 综合案例实训

## 项目六 企业所得税纳税实务

### 一、企业所得税的概念

## 任务二 企业所得税的基本构成要素

### 二、征税对象

## 任务三 企业所得税的计税依据和应纳税额的计算

### 二、企业所得税应纳税额的计算

#### 一、汇算清缴制度

### 三、纳税期限

### 五、纳税申报

#### 一、资产负债表债务法的理论基础

### 三、暂时性差异

### 五、所得税费用的确认和计量

### 任务六 综合案例实训

### 项目七 个人所得税纳税实务

#### 一、个人所得税的概念

#### 任务二 个人所得税的基本构成要素

#### 二、征税对象

#### 任务三 个人所得税的计算

#### 二、应纳税额的计算

#### 一、自行纳税申报

#### 三、个人所得税纳税申报表的编制

#### 一、会计科目的设置

### 任务六 综合案例实训

### 项目八 其他税种纳税实务

#### 一、资源税概述

#### 三、资源税的会计处理

#### 一、城市维护建设税概述

#### 三、城市维护建设税的会计处理

#### 一、印花税概述

#### 三、印花税的会计处理

#### 一、车辆购置税概述

### 三、车辆购置税的会计处理

#### 项目训练

#### 任务一 税收征收管理概述

#### 二、税收征收管理机关及其职权

##### 一、税务登记管理

##### 三、纳税申报管理

##### 一、税款征收方式

##### 三、税收强制执行措施

##### 一、税务检查的内容

#### 任务五 法律责任

##### 二、违反税务管理基本规定行为的处罚

##### 四、纳税人、扣缴义务人未按规定进行纳税申报的法律责任

##### 六、进行虚假申报或不进行申报行为的法律责任

##### 八、骗取出口退税的法律责任

##### 十、在规定期限内不缴或者少缴税款的法律责任

##### 十二、不配合纳税机关依法检查的 法律责任

##### 十四、有税收违法行为而拒不接受 税务机关处理的 法律责任

##### 十六、擅自改变税收征收管理范围 的法律责任

##### 十八、税务人员不依法行政的 法律责任

##### 二十、不按规定征收税款的 法律责任

#### 项目训练

[显示全部信息](#)



本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

[更多资源请访问www.tushupdf.com](http://www.tushupdf.com)