





















对于新手会计或者是实习生而言，刚入职，如果连基本的报税流程都不知道，只会让老会计觉得你的基础很差，带起来比较费劲，就会很少有人愿意带你了

其实，掌握这些流程，学会报税真的不难！今天就给大家分享常见的报税流程及笔记，有需要电子版的可以看文末哦！

-  税务实操问答
-  《附加税》
-  财务必知的15种申报流程
-  个税报税流程
-  会计每月月末月初工作流程及重点事项
-  零申报报税怎么报（案例实操讲解+全套...
-  纳税人网上申报流程演示图(精)
-  纳税申报
-  企业所得税基础及预缴
-  企业所得税征收方式及日常预交
-  全税种纳税申报表（最新整理92份）
-  税控盘费用全额抵扣如何做账和填写申报...
-  小规模抄报税流程及增值税填报要点
-  小规模纳税申报
-  小规模纳税账务处理
-  一般纳税人进行网上报税详细流程介绍(精)
-  一般纳税人增值税申报流程(有图)
-  一般纳税人账务处理及申报
-  增值税账务处理政策及申报
-  最新增值税一般纳税人账务处理

## 第一次去税局及申领发票的注意事项

# 第一次去税务局注意事项

## 会计首次去税务局

- No.      Date:
- 一、带上全套手续，包括：经办人身份证、公章、营业执照、法人身份证（复印件都可以）  
如果需要报税：需要（财务、专、税务U盘）
  - 二、会计跟税务及申领发票等业务去办税大厅即可（一般会有咨询台可以询问工作人员）
  - 三、首次申领发票切记带好发票专用章  
（一定带好，否则不能申领）
  - 四、申领发票如果需要邮寄，如果你的实际地址和营业执照上的地址不一样，可以进行更改  
（方法1：登录电子税务局，申请增加邮寄地址  
方法2：到当地税务局进行实地申请）
  - 五、如果不是首次申领发票，可以进行网上申领（只有公司的办税员、购票员、负责人、法人、等已经备案的人才能进行申领）
  - 六、收到发票后，这样进行操作：  
①在税盘中点击发票领用管理 → ②领用发票 → ③点击下载 → ④输入发票代码、张数 → ⑤下载（电子发票网上）
  - 七、申报增值税之前是不可以申领发票的，必须申报增值税后才能申领发票

## 首次为企业申领发票

# 第一次去申领发票

- 一、第一步  
①登录电子税务局 → ②进入首页 → ③我要办税 → ④选择发票使用
- 二、第二步  
①选择 → ②发票票种核定 → ③弹出界面
- 三、第三步  
①点击确定 → ②进入发票申请页面 → ③填写信息 → ④首次申请电子票为必选项，其余可根据公司业务自行选择）
- 四、第四步

NOTEBOOK

## 身为会计，每个月要报哪些税



## 会计每日要报多少税?

### 一、小规模纳税人

1) 增值税: 按季/月申报 (月利润不超过15w, 利润不超过45w免税) 税率3%; 目前由于疫情, 暂时按1%优惠政策;

2) 增增税计算:  $\text{不含税收入} = \text{含税收入} / (1 + 3\% / \text{目前优惠}\%)$ ;

3) 应交增值税 =  $\text{不含税收入} \times 3\% / \text{目前优惠}\%$ ;

### 二、附加税

1) 按季度申报包含: 城建维护建设税, 税率7%、城区外5%; 教育费附加税税率3%、地方教育费附加税率3%;

2) 附加税计算:  $\text{附加税} = \text{增值税税额} \times \text{税率}$ ;

### 三、企业所得税

1) 按季度申报 (税率利润100w以下税率5%、利润100w-300w之间税率10%, 300w以上税率25%);

2) 企业所得税计算:  $\text{企业所得税} = \text{利润总额} \times \text{税率}(5\%、10\%、25\%)$ ;

### 四、个人所得税

1) 月报起征点500, 超过500再进行纳税, 其中有一部分政策;

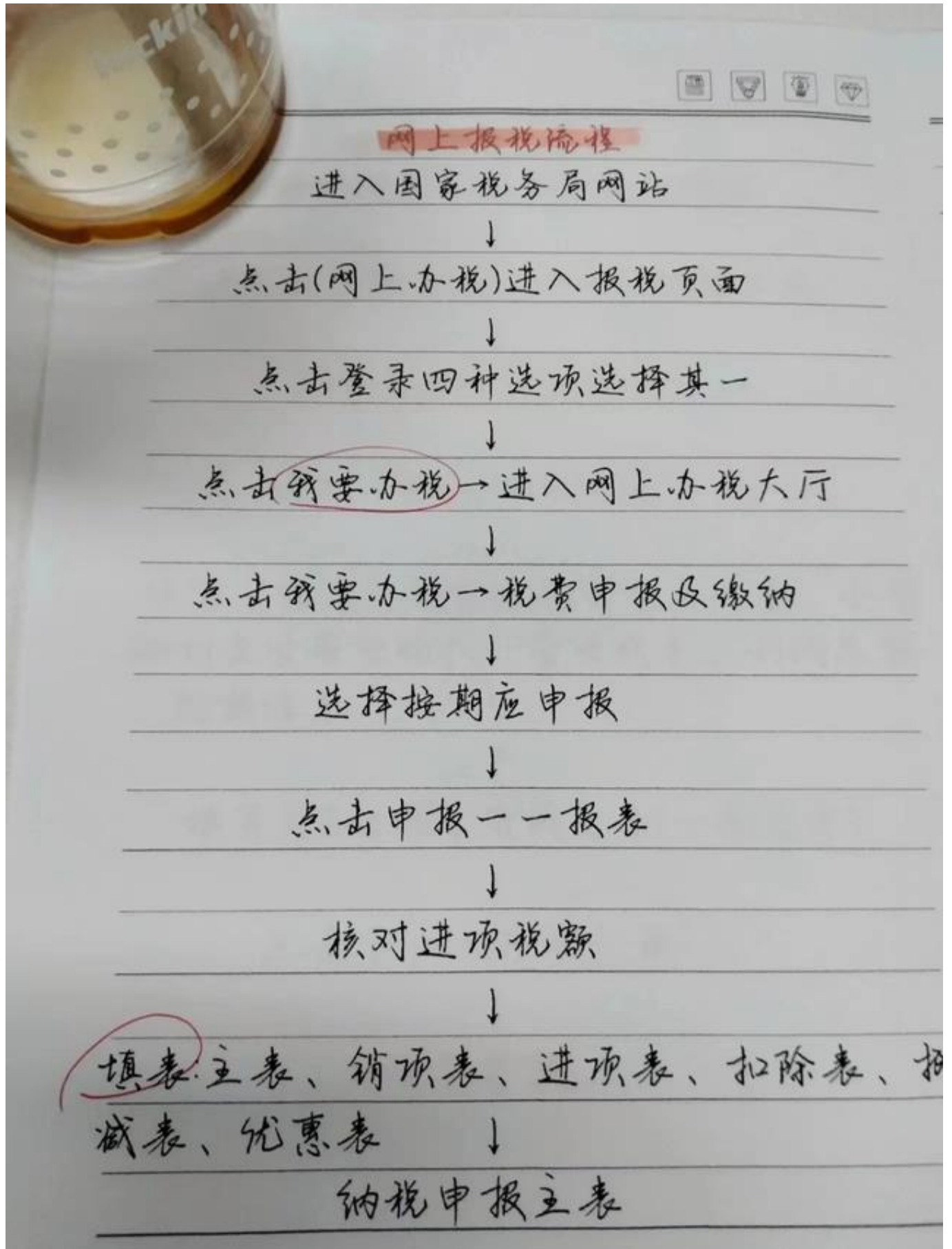
2) 税率也是分档的, 收入不同, 税率也不同

### 五、印花税

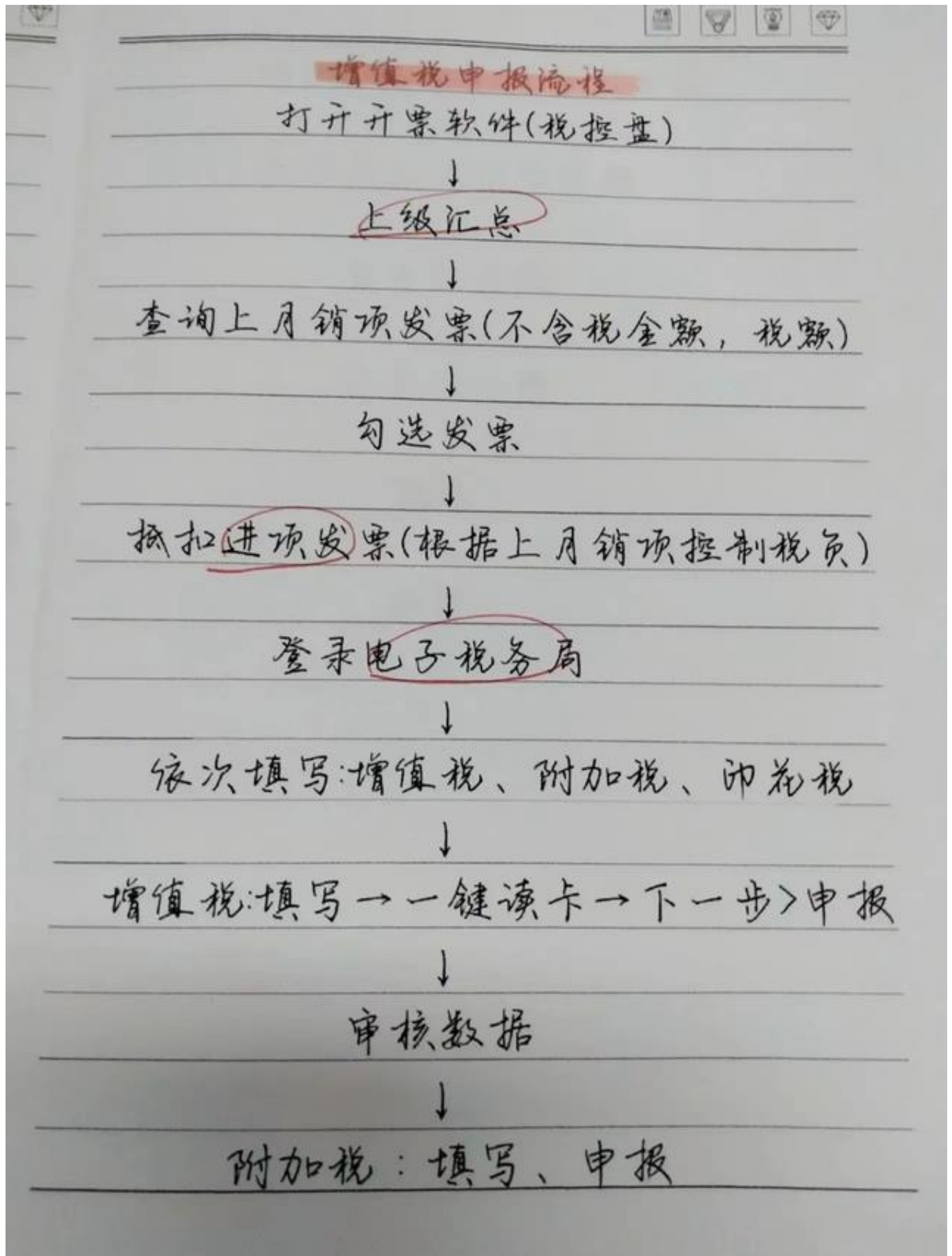
1) 季报税率 0.03%

2) 印花税计算:  $\text{印花税} = \text{不含税收入} \times 0.03\%$

## 网上报税流程



## 增值税申报流程





## 印花税申报流程



## 印花税申报

进入电子税务局点击登录



我要办税



税费申报及缴费



综合申报



财产和行为税合并纳税申报



印花税税源信息采集



左上角，新增采集信息



弹出框选择所属同期



填写纳税凭证证书立同期计税金额或社保



登记报送

## 企业所得税申报流程

## 企业所得税申报

根据利润表、资产负债表填写



进入电子税务局，点击“我要办税”



点击企业所得税申报



进入“预缴纳税申报”



填写“季末”国家限制或禁止行业，小型微利企业营业收入，营业成本，利润总额，附报信息



填写后5张特殊有减免的（一般为零）



点击下一步“审核无误”



确定申报



.....好了，以上就是小编今天给大家分享的报税流程及笔记，对于很多刚入行的小伙伴而言，都是清晰明了，一看就懂的！需要电子版的小伙伴们，可以看看下方哦：

- 1、评论区任意留言，并转发收藏
- 2、点击头像右上角，私信发送：资料。即可抱走