

企业税负率异常怎么账务梳理筹划？

产品名称	企业税负率异常怎么账务梳理筹划？
公司名称	腾博智慧云商股份有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	红树湾壹号A座1805
联系电话	13168755330 13168755330

产品详情

企业税负率异常如何账务梳理筹划？

企业税负率异常,企业税务问题处理

重则可能导致税务稽查触及企业涉税异常的情况遇到早该预警处理期税负率异常又能怎么简单自查，
税负率是什么？如何计算？

税负率即税收负担率，用实际缴纳的税费除以计税依据，一般如下公式：

增值税税负率 = 实际缴纳税额 / 不含税的实际销售收入 × ****

所得税税负率 = 应纳所得税额 ÷ 营业收入 × ****

小规模增值税的税负为3%至5%（如果有优惠还要考虑优惠政策）

的；2022年1月1日至2022年12月31日期间，增值税小规模纳税人适用3%征收率应税销售收入免征增值税
小规模纳税人享受免税政策增补税率小规模纳税人开具征收率为3%的增值税专用发票。如果适用3%的小
季度增值税税负率=销项税额-进项税额/销项税额+进项税额
13%一般纳税人增值税=销项税额-进项税额
另外，不同的单位即使销售同一种产品，由于进价与售价不同导致增值额也不一样。

销售环节调整会税负率是国有较大差异，但自己单位与自己单位相比，除重大的销
情况能够调整税负率预警。年税负率为2%，同时又****业的税负率，无论税负率偏高或偏低出现异常
虽然所得税税负率调整税率是因素预警导致的也不用过分担心，即使稽查到，实话实说就是了。另
却企业所得税，由此可见税负率预警*税得税率，从公式中不难看出，如果我们的费用不断上涨，而收入
这是就为什么每年企业所得税汇算后，有些公司被税务点名的原因。

通过评估发现，企业税负变动异常。

企业没有进行正常的申报。

主要有如下几点：

(1) 纳税系统申报的销售额&开票系统的销售额&财务报表中的销售额不一致；

(2) 连续3个月或者累计6个月零负申报；

(3) 企业的进项税额变动率大大高于销项税额变动率；

(4) 企业存在大量的运费抵扣，收入却是减少的；

(5) 企业没有正常进行纳税申报。3个月未申报，将被列为非正常户；

(6) 企业有发票但仍然零申报的。

3. 企业发票相关数据存在异常的。4. 企业的员工，经营长期跟收入不匹配。5. 库存账实不一致。6. 员工工资长期在5000以下，虚增员工、虚列工资等。