

# 小规模季度30万以内免税，为啥还要成本发票？

产品名称	小规模季度30万以内免税，为啥还要成本发票？
公司名称	上海企服宝财务服务有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路888号2幢2区12029室
联系电话	13386036651 13386036651

## 产品详情

又到了季报时刻，会计跟老板说要交企业所得税。老板很疑惑，不是说小规模季度30万免税吗？为啥还要交税？

您是否也有过如此疑惑，现统一解答：

小规模季度30万免征的是增值税，不免企业所得税。企业所得税没有成本发票该交的还是得交！下面我给大家具体介绍一下相应的财务知识把。

第一：小规模季度30万免的是增值税，不免企业所得税

第二：（新税率）企业所得税分为3个档次：

开票额（季度）< 1000万，所得税税率5%

100万<开票额（季度）< 300万，所得税税率10%

开票额（季度）> 300万，所得税税率25%

所得税 = 利润 \* 相应的税率，利润 = 开票收入 - 进货成本 - 经营费用。因此想少交企业所得税就要降低对应的利润，降低利润主要就是提供成本费用发票。

第三：没有正规的成本费用发票（收据不能入账）视为没有成本费用，您就要按照开票收入相应税率档次交企业所得税。

第四：老板说：我没有费用支出票据，认缴企业所得税算了。这样就算交完税，还有一个隐藏风险，没有进货发票只往外开，不能证明购销业务的真实性，税务可能会怀疑虚开发票。

第五：小规模和一般纳税人进货一定要索要发票，小规模要普票做成本就可以了，一般纳税人要专票（

既能抵扣增值税，又能作为进货成本)

第六：商贸企业进什么卖什么，开票名称对应。工业企业可以购进原材料，经过生产加工成产品。建筑物流餐饮广告等企业，根据自己的成本取得相应的发票。税务系统会自动比对，长期进销不符可能预警。

第七：哪些费用可以是企业的正常支出呢？公司的房租水电物业发票，电脑空调桌椅沙发文件打印机等办公用品，汽油打车住宿车票，快递搬运安装维修等等。

第八：取得进货发票就公对公付款，对外开发票就公对公收款。

总之，各位企业老板大大不仅要善于经营企业，还要重视学习财务知识，这样能够助贵公司更上一层楼哈！