

代理记账报税（个体、小规模、一般纳税人、）

产品名称	代理记账报税（个体、小规模、一般纳税人、）
公司名称	西安新崛起财务管理有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	陕西省西安市长安区韦曲街道长兴北路122号
联系电话	02963036862 18629611108

产品详情

西安新崛起财务管理有限公司www.xaxjq.com 咨询电话：029-63036862 18629611108（同微信）

代理记账（小规模/个体）

编制的记账凭证：

- 1.要有凭证日期，收款凭证和付款凭证的填制日期要按货币资金的实际收入日期、实际付出日期填写；转账凭证的填制日期可以按收到原始凭证的日期填写，也可以按编制记账凭证的日期填写。
- 2.凭证编号:记账凭证必须编号，有利于查找。
- 3.摘要，摘要是对经济业务的简要说明。
- 4.会计科目，会计科目是账户的名称，正确使用会计科目是进行账务处理的基础环节。
- 5.金额，记账凭证所列金额是会计核算的基础，关系到会计账簿、会计报表的正确与否。为此，计算必须准确，书写清楚、符合要求。
- 6.所附原始凭证的张数。原始凭证是编制记账凭证的依据，必须在记账凭证上填写所附原始凭证的张数，两者必须相符。

申报税目具体填写说明

(1)小规模每月进行工会经费、印花税、残报申报(一般月报无需填写，直接申报)；小规模季度需报企业所得税(收入填写一季度三个月累积的不含税收入之和之后每个季度申报也都是累积的。费用也是填写累积的)、增值税(根据本月具体开票种类、内容、金额对应填写)、城建地(填写税额)、水利(不含税收入)

、印花(含税收入)、残报、工会经费。

(2)一般纳税人每月申报，都需先抄税，并认证进项票，再按照销项金额、进项可抵扣税额去进行申报增值税、城建地；不含税收入去申报水利；含税收入去申报印花税；季度按累积需申报企业报企业所得税及其他税种。

代理记账（一般纳税人）

小规模纳税人企业和一般纳税人企业，这两个概念，其实是税务机关根据企业增值税所做的区别，在工商部门和其他部门，是不存在这样的区别的。其实，不管是小规模纳税人企业，还是一般纳税人企业，都是可以选择与代理记账公司进行合作，由代理记账公司负责本企业的记账和报税等相关工作，把专业的事情交给专业的人去做，同时降低了企业的经营成本和管理成本。

所需材料

一般纳税人代理记账需要资料:

- 1、公司基础证件(营业执照、银行开户许可证)复印件
- 2、本年账本及报税资料(记账凭证等)
- 3、法人、股东的身份证信息
- 4、报税U盾、数据包、密码纸
- 5、其它需要提供的资料

服务步骤

一般纳税人代账流程：

- 1、根据原始凭证或原始凭证汇总表填制记账凭证。
- 2、根据收付记账凭证登记现金日记账和银行存款日记账。
- 3、根据记账凭证登记明细分类账。
- 4、根据记账凭证汇总、编制科目汇总表
- 5、根据科目汇总表登记总账。
- 6、期末，根据总账和明细分类账编制资产负债表和利润表