

一般纳税人转登记为小规模纳税人|佛山代理记账公司

产品名称	一般纳税人转登记为小规模纳税人 佛山代理记账公司
公司名称	帐无忧企业服务有限公司
价格	.00/件
规格参数	佛山诚信品牌:佛山诚信品牌 佛山注册公司:佛山注册公司 佛山代理记账:佛山代理记账
公司地址	佛山市禅城区，广州市白云区，中山沙溪镇，江门蓬江区
联系电话	15088007790

产品详情

一般纳税人转备案为小规模纳税人前后左右怎样对接？

答：经营者申请办理转备案为小规模纳税人，匀速转动登记日的下一期起，依照简易计税方式测算交纳所得税；转登记日本期依然必须依照一般纳税人的相关要求测算交纳所得税。

必须留意的是：一是并未申请抵税的进项税及其转登记日本期的期终留抵税额，需记入“应交税金—待抵税进项税”结转。二是经营者变为小规模纳税人后，在一般纳税人期内的市场销售或是购入业务流程，产生销售折让、中断或是退还的，需调节转登记日本期，也就是做为一般纳税人zui终一期的销项税、进项税和应纳税所得额。调节后产生多缴税金的，从产生销售折让、中断或是退还本期的应纳税所得额中抵扣增值税；不够抵扣增值税的，结转成本下一期再次抵扣增值税。调节后产生少缴税金的，从“应交税金—待抵税进项税”中抵扣增值税；抵扣增值税后仍有账户余额的，记入产生销售折让、中断或是退还本期的应纳税所得额一并申请交纳。