# 2024年税务会计工作总结(六篇)

来源：网络 作者：风华正茂 更新时间：2024-06-16

*总结是对某一特定时间段内的学习和工作生活等表现情况加以回顾和分析的一种书面材料，它能够使头脑更加清醒，目标更加明确，让我们一起来学习写总结吧。什么样的总结才是有效的呢？以下我给大家整理了一些优质的总结范文，希望对大家能够有所帮助。税务会计工...*

总结是对某一特定时间段内的学习和工作生活等表现情况加以回顾和分析的一种书面材料，它能够使头脑更加清醒，目标更加明确，让我们一起来学习写总结吧。什么样的总结才是有效的呢？以下我给大家整理了一些优质的总结范文，希望对大家能够有所帮助。

**税务会计工作总结篇一**

（一）组织税收收入。坚持以组织收入为中心，加强收入预测，做好税收分析，全面掌握税源动态变化。以重点行业为突破口，强化重点税源管理。进一步完善重点税源管理基础资料，发挥专业管理优势，加强走访、纳税评估和办税辅导。配合重点税源管理，对重点税种实施动态监控。同时，坚持抓重点税源不忘零星税源，抓大税种不忘小税种的征管思路，不断完善小税种征管制度，确保全面超额完成分局下达的各项收入任务。

（二）加强税源管理。认真落实税收管理员制度，加强户籍管理，实行分类管理，做到责任到人，落实到户；加大对重点税源户的管理，分户建立重点税源户管理档案，全面掌握重点税源户的生产经营等情况，做到心中有数据，管理有措施；加大日常的税收征管检查力度，完善税收管理员巡查制度，防止漏征漏管、堵塞税收流失漏洞。

认真开展税收征管质量与预警考核评价工作。健全责任追究制度，将预警考核指标根据按照岗位进行细化，责任到人，并纳入目标管理考核，对因工作责任心不强而造成工作质量低下的，要从严处理；充分发挥人的主观能动性，对计算机没有监控的信息，采取人工处理或实地核查比对的方式，多层次、多方位进行控管，不断提高征管质量和预警考核评价的科学性、真实性、实效性。

力争在20\_\_年使办税通软件的使用率达到100%。

力争将\_\_地区有条件的企业全部实现个人所得税全员申报。

深入开展思想政治教育，大力弘扬聚财为国、执法为民的核心价值理念，大力倡导以爱岗敬业、公正执法、诚信服务、廉洁奉公的职业道德规范。坚持以人为本，和谐促税的工作理念。所内定期召开税务所民主会，搭建面对面交流平台，摆问题，找差距，进一步增进同志间的沟通，增强团结，形成工作合力。

**税务会计工作总结篇二**

加入xx已经一个月了，在财务部这个年轻活力的团队里，我学习了很多专业知识和实践，基本熟悉了自己工作的流程，领悟了一些工作的技巧和原则。当然学习时间之短，深知自己的不足与工作经验的不够，在接下来的时间里我将用高度的工作热情和良好的工作态度让我迎接更多新的挑战。

1.基本了解税务工作的时间计划，如：每月10日之前提醒去抄税，每月15日前申报国地税申报表；每月及时认证抵扣增值税专用发票(20日之前必须做好准备工作)；进口增值税发票要及时取得拿去国税对碰；每月5日之前完成统计局报表等。

2.基本了解自己工作的流程，如：去地税xxx需带齐资料，每月合同印花税的计提等。

3.在xx等同事的帮助下编制了xx的国税纳税申报表，并申

报纳税。

4.准备了sap电算化去xx备案的准备工作。

5.多次地税xxx及进行营业税等税种的申报。

6.在xx的指导下完成了部分统计局报表。

7.在xx的指导下完成3月印花税的计提，并打印凭证。

8.参与了解了企业所得税免税的申请工作，如取得xx年供应商产品检验报告等。

9.涉税资料的整理归档。

1、对sap系统应用不够熟练，但基本懂得查找凭证、报表及做凭证打印等。以后利用业余时间多学习。

2、对sap里面数据敏感度不够，凭证业务处理理解不深。应在业余时间多看以前期凭证。

3、对国税纳税申报中的进项税数据来源理解不够，因为涉及到系统调账及差异调整等。应多问xx及其它同事，加强学习。

4、极少数购货增值税发票取得较晚，可能会快到抵扣期限。应多提醒自己注意及其它同事注意。

1、xx月份地税申报工作。

2、海关进口增值税的对碰及认证工作。

3、印花税的计提与申报。

4、xxx及营业税等税种的申报。

5、增值税发票抵扣联的及时认证工作。

6、运输发票的认证工作。

7、统计局报表的填制。

8、房产登记的变更及房产税的补缴。

**税务会计工作总结篇三**

1、中级财务会计的时候都涉及到税务方面的知识，但那时候不是作为重点来学习，只是学了一些简单和常见的税务的计算如增值税中的进项税、销项税、进项税转出等。在计算时，题目也会将需要的税率等给出来，不需要我们考虑该用那个税率。但是在实际工作中作为一名会计人员，就要清楚这项业务要涉及到哪个税种，该用哪个税率，如何计算，在做会计分录时应记在贷方还是借方，什么时候要到税务局去纳税，要纳些税，如何填写纳税登记等。这是最基本的一般会计人员工作的内容之一。

2、作为财务管理人员需要掌握的东西远不止这些，他们职责是管理好公司的资金资源，使得公司的资金得到充分地利用，达到资源的价值化。融通资金，生产资金的投入，合理避税等都是他们工作的重心。越是能够合理地运用公司的资金就越能到得到老板的重视。

3、在税务会计中，我们首先要搞清楚税务和会计是不同的概念，但是他们又有着密切的联系，会计是对一个公司的生产经营活动进行会计处理，即填写凭证，编制资产负载表，编制现金流量表，编制所有者权益表等。但在对业务处理的过程中要将公司要纳的税考虑进去，明确的计算公司纳的税，以便明确的计算公司的收入，为下一年度的预算依据。与此同时，会计对税收也有很大的影响。

4、由于企业会计要解决的主要问题是正确计算计量期间的收入、费用、利润，同时计算应缴纳的税金也是企业会计的重要任务。会计要为纳税人计税，缴税和筹划服务。因此企业的税收活动理所当然地要模拟会计处理程序和方法，在计算会计利润上，通过促进税收法规和企业会计实务的一致性，将两者的矛盾减小到最低限度。税务会计师将会计和税务结合起来就是税务会计这门学科。正因为是一门新的学科，有很多的学者从不同的角度对其进行了不同的定义，至今也未对明确的定义，但是对税务会计的主要内容是确定的。

5、在税务会计中，我们对涉及公司的主要税种即增值税、消费税、营业税、关税与出口退税、企业所得税、个人所得税、其他税种进行了重点的学习，学习了各税种的概论、计算与申报、会计处理。虽然他们属于不同的税种，但实际上他们存在内在的联系，他们有的属于价内税，有的属于价外税，在计算的过程中就要考虑它是属于哪种？各种税收对公司的影响程度也是不同的，增值税、营业税、企业所得税对公司的影响明显大于其他税收。所以各公司也就要对税收做出反应。

6、就是我们所说的税收效应，即纳税人因国家课税而在其经济选择或经济行为方面做出的反应，从另一个角度说，是指国家课税对消费者的选择以至生产者决策的影响，也就是税收对经济所起的调节作用。纳税人对政府课税所作出的反应可能和政府的意愿保持一致，但更多的情况可能是与政府的意愿背道而驰。比

7、如课税太重或课税方式的不健全，都可能使纳税人不敢去尽心尽力地运用他的生产能力。又如政府课征某一种税，是想促使社会资源配置优化，但执行的结果可能是社会资源配置更加不合理。凡此种种，都可归于税收的效应。税收效应在理论上常分为正效应与负效应、收入效应与替代效应、中性效应与非中性效应、激励效应与阻碍效应等。在实际分析中，根据需要，税收的效应还可进一步分为储蓄效应、投资效应、产出效应、社会效应、心理效应等等。纳税人对政府的税收政策作出的反应都是为了保护自己的利益。这是理所当然的，从这个角度来看取得商品的销售市场，不仅要从成本上想办法，还要从税收上想办法。这里所说的想办法不是指偷税漏税，而是合理的避税，是属于正当的行为。

但从里另外一个角度来说，我国的税收还存在不合理之处，政府应该就不断发展的经济情况对我国的税收进行改革。我国政府也意识到这点，在经济全球化背景下我国税制改革的取向：

首先，深化税制改革，完善现行税制，构建我国参与经济全球化发展的新税制体系。

其次，以国际市场和产业及科技导向为目标，调整现行税收政策，建立与国际惯例相协调的税收运行机制。第三，深化税收征管改革，加强税收现代化管理，确立纳税自觉、服务优质、程序简化、手段先进、执法透明、权利与义务明晰的多元、规范、严密的税收征管新格局。

此外，在经济全球化的背景下，国际化的经济活动将使我国的税收管理变得更为复杂。这些都对税收征管提出了更高的要求，也是未来税收管理中需要深入研究的课题。

在一学期的税务会计的学习中，补充了税务知识方面的空白，同时对我学习会计知识也有很大的帮助。我也将在以后的工作中不断学习，充实自己。

**税务会计工作总结篇四**

一、所做的主要工作

(一)团队扶植

人做为工作的第一要素及最紧张的公司资源，财务部把团队扶植放在所有工作的第一位，从人员雇用、入职交流、陈诉请示指导、进度把控直至结果确认，与部门成员进行充分的沟通、了解;积极引导成员确立康健、稳定的工作心态，科学引导其精肯定位自身的工作目标;“要律人，必先律己”，从工作细节、工作态度、工作才能等方面要求成员施展表率带头作用，严格遵守公司的各项规章制度，严格遵守职业操守;尽力树立优越的工作气氛，并在工作中赓续赞助成员的才能晋升、正直态度、友好协作;财务部现配有4人，成员的业务才能很好地满足了现有的业务需求，资金收付、管帐核算、总账治理、税务陈诉、价格审核以及较低条理的财务治理工作完成圆满顺利。

(二)部门扶植

部门扶植基于企颐魅这个组织而存在，部门的目标是企业目标的分化，是办事于企业的整体目标。而设定正确的目标则是部门扶植的出发点和落脚点，我把财务部的目标分化成五个条理：根基统计-管帐核算-财务治理-财务战略-企业治理，概括起来便是充分应用公司的现有及将来的资源(包括人力资源、资本资源、技巧资源、资产资源、商品资源、物质资源等)使公司的代价化。部门负责人作为团队的核心及“魂魄”，必须在部门组织架构、岗位职责、人员配置、分工协作、部门纪律、奖罚步伐、规章制度等方面做出全面的筹划和安排，以满足适当的人在适当的光阴内完成财务部的各项工作，理论上财务必须对公司的每一项业务在代价上进行财务评估，包管各项业务合理高效地完成，进而杀青公司的整体目标。

(三)财务具体工作

1、数据统计方面，单据不全、业务不全、信息数据缺失导致数据维护艰苦，后续的工作必须增强单据齐全、相关岗位业务技能培训、增强对数据岗位(包括采购跟单、仓管、管帐、车间统计人员)工作措施及工作习惯的培训，确保制度流程真正执行。

2、管帐核算方面，核算精确性、实时性、完整性急需增强，费用核算、总账、纳税陈诉、出口退税基础可以或许满足现时的需求，本钱核算、往来治理急需树立规范化的处置惩罚流程，以及增强对管帐人员才能晋升及责任心的培养;全年累计完成收入4260万元。

3、财务治理方面，急需增强本钱费用节制的执行，财务阐发、可行性建议、风险警备的范畴和具体步伐，预算治理缺失。

4、出口退税方面：20xx年累计完成陈诉5批次，陈诉退税金额439.40万元，已经实现退税金额为278万元。退税款实时定时的实现，必然水平上缓解了资金压力。

5、信保业务，完成信保额度的申请14个，申请额度总额为975万元，实际完成投保金额为198万元，付出保费9.4万元;完成第二季度的保费补贴申请2400元。

6、工行信保短期融资业务，从10月份第一批申请获批并放贷，截止12月31日累计完成4批次共计890.9万元的工行短期借款，并于12月份初次还贷10万元并付出利息费用3万元;信保融资的有效跟进极大缓解了公司资金压力，包管了公司各项业务的正常开展，后续将在进步结汇优惠点数，优化和均衡投保金额、档次、付款方法、费率等内容，实时还贷削减利息费用、实时申请利息补贴，低落工行手续费比例上实时跟进以削减综合资金使用本钱。

7、中信银行金地门道写字楼小额固定资产顺利完成420万放贷工作，累计付出资产项目投入1255万元，包管的资产项目有效实施，为20xx年的产销分离的办公格局奠定了优越的根基。

8、资金治理，本着“量入为出，包管业务”的原则实施科学治理、准确治理，包管了公司各项业务的正常开展，员工工资定时发放，全年实现资金流入5923万元，资金流出5726万元;后续将在还贷的实时性，资金调拨的计划性上下功夫，以防止还贷风险及公司的资金信用品级降低。增强供应商的信用周期及额度方面与供应链实现按期协商，并尽尽力包管供应商货款实时付出。

9、资本到位环境阐明，注册资本1000万元，实际到位890万元，资本到位率89%。

10、应收账款治理，实时跟进应收账款回款环境，实时知会贩卖部追款及与业务对账，包管回款的实时性，树立应收款每日汇总陈诉请示制度，20xx年度实现应收款账龄不跨越2个月(除极个别客户的特殊申请放信额度及账期外)并没有呆幻魅账的发生，全年累计收货款4670.84万元，全年应收账款周转率为4.173，应收账款周转天数为57天(按8个月240天盘算)。

11、资产治理，基础评价：资金治理及格，固定资产治理基础合格，库存治理不到位。本年度资产治理工作，后续将增强库存单据的完整性、实时性、精确性，增强人员业务培训与指导，增强工作监督，要求提供精确的库存数、表，消化包材类库存，严格节制电子料及五金料的采购，低落库存对资金的占用，防止凝滞品的呈现。增强各环节内节制度的落实及统计工作，配备较齐全相符内控要求的内部单据印制及使用，增强各环节使用单据的规范性。

12、表里沟通和谐，在财务部内部实现有效沟通，积极在公司各部门之间沟通和谐，积极与外部相关个人及主体进行有效的沟通协作，以结果为导向处置惩罚各类问题;与银行、税务等树立了优越的关系，为公司形象的塑造作出了应有的供献。

13、汇率治理，本年度人民币对美元汇率赓续升值，对外向型出口企业形成了宏大的汇差压力，年度累计汇率损失15万元，贩卖部及采购部门应积极应对汇率变更对收入和本钱产生的紧张影响，分外在贩卖报价环节本钱评估及采购下单美元转换成人民币对本钱的影响。

一是要有完善的制度。

二是要有科学的流程。

三是要有优越的沟通。

尽管一年来取得了一些造诣，但我也清醒地认识到，工作的落实与公司确立的标准还有较大差距，必要在下一步的工作中赓续改进和完善。具体地讲，有以下几点不够：

(略)

总结曩昔是为了展望将来，我相信只要目标明确、思路清晰、正视问题、执行到位，就必然可以或许把公司新年度的财务工作做的更好。

1、环抱加强执行力，进一步增强团队文化扶植。

2、环抱加强连合力，进一步增强内部沟通交流。

3、环抱加强战斗力，进一步增强管帐业务培训。

4、环抱加强治理力，进一步增强部门制度扶植。

**税务会计工作总结篇五**

xxxx年，在区局和分局领导的正确指导下，紧紧围绕税收工作中心，大力组织收入，圆满完成了各项工作任务。我主要负责西葛镇的税收征管工作，分管企业xx户，年征收入库税收xxx万元，超额完成征收计划。现述职如下：

在工作中，我很注重学习，学习应讲“钻”劲。实践使我认识到当前的税务工作对业务能力的要求越来越高，需要学习的知识很多。在作好繁重的工作任务时，我会结合业务的需要，不断加强业务知识的学习。我加强了对新的《会计准则》和《财务通则》及《小企业会计制度》的学习，认真做好自学笔记，提高学习效果。同时坚持学以致用，认真履行职责，在工作中认真核对每一项数据，认真核查企业的经营状况和财务情况，坚持以法治税，维护税法的公平正义，针对征管漏洞提出工作建议，做到以查促管、以管促收。我在企业所得税汇算清缴、服务性调研等方面都能高质量地完成上级布置的工作。

片区内小企业比较多，企业会计业务能力参差不齐，我专门编写了“办税事项操作要点”发给业务底子薄、能力差的会计作参考用；编写了“新办企业税务事项要点”以备作新办企业咨询用，不仅提高了企业会计业务水平，同时减少了企业办税事项的差错。我采取例会宣传、个别辅导的形式，及时为纳税人讲解税收政策和有关涉税事宜，督促纳税人进一步健全财务核算，如实反映经营成果，提高纳税人依法纳税的遵从度。今年，我和责任区其他同志一起举行税法解读会8次，及时宣传了税收政策法规，极大地促进了企业依法纳税意识的提高。我还严格要求自己在与纳税人交往中做到自警自律，与纳税人保持正当的融洽的工作关系。多年以来，我的服务效率和服务质量一直深受纳税人好评。

在日常管理中，我始终坚持腿“勤”。一是从巡查做起抓户籍管理。片区内企业新办、变更比较频繁，通过定期巡查，几年来未发生失管漏管情况。同时根据纳税企业的类型和特点，有侧重地采集纳税人各生产要素的信息，记载好管理台帐，为落实后续管理做准备。我对企业的巡查面作到100%。二是抓好税源控管。对辖区内低税负、低税额、零申报的异常企业重点管理，在管理中做到盯住税源大户，抓住中户，管住异常户。通过对重点税源户和纳税异常企业实行有效的税源监控，有效地提高了征管质量。xxxx年所管片区的税收负担率比上年提高了个百分点。三是落实纳税评估等管理措施。我积极探索高效的纳税评估方法，积极探索建立行业纳税评估分析模型。xxxx年，我对片区内的企业按行业进行分析和管理，探索建立了行业评估模型，配合分局建立了商贸行业的评估模型。xxxx年，共完成了26户企业的纳税评估和服务性调研，共补征税款165万元。有力地提高了对税源的监控水平。

总之，xxxx年取得了一定成绩，但距离上级要求还有差距。xxxx年里，去哦一定再接再厉，征管更上一层楼，各项工作更上一层楼。

这篇税务会计年终个人工作就为您介绍到这里，祝您在新的一年事业顺利，天天幸福快乐。

**税务会计工作总结篇六**

转眼间，xx年就过去了。展望未来，我对今后的工作充满了信心和希望，为了能够制定更好的工作目标，取得更好的工作成绩，我把工作情况总结如下：

主要经验和收获

在学校的工作中，积累了许多工作经验，同时也取得了一定的成绩，总结起来有以下几个方面的经验和收获：

（一）只有摆正自己的位置，下功夫熟悉基本业务，才能尽快适自已的工作岗位;

（二）只有主动融入集体，处理好各方面的关系，才能在新的环境中保持好的工作状态;

（三）只有坚持原则落实制度，认真理材管账，才能履行好财务职责;

（四）只有树立服务意识，加强沟通协调，才能把分内的工作做好;

（五）只有保持心态平和，“取人之长、补己之短”，才能不断提高、取得进步。

确立工作目标，加强协作

财务工作像年轮，一个月工作的结束，意味着下一个月工作的重

新开始。我喜欢我的工作，虽然繁杂、琐碎，也没有太多新奇，但是做为学校正常运转的命脉，我深深的感到自己岗位的价值，同时也为自己的工作设定了新的目标：

1、做好财务工作计划，以预算为依据，积极控制成本、费用的支出，并在日常财务管理中加强与管理处的沟通，倡导效益优先，注重现金流量、货币的

时间价值和风险控制，充分发挥预算的目标作用，不断完善事前计划、事中控制、事后总结反馈的财务管理体系。

2、实抓应收账款的管理，预防呆账，减少坏账。

以上是我对自己工作的总结汇总，敬请各级领导给予批评指正。在今后的工作当中，我将一如既往的努力工作，不断总结工作经验;努力学习，不断提高自己的专业知识和业务能力，以新形象，新面貌，为学校的辉煌发展而努力奋斗。

一、严格遵守财务会计制度和税收法规，认真履行职责，组织会计核算财务部的主要职责是做好会计核算，进行会计监督。财务部全体人员一直严格遵守国家财务会计制度、税收法规、××集团总公司的财务制度及国家其他财经法律法规，认真履行财务部的工作职责。从

审核原始凭证、会计记账凭证的录入，到编制财务会计报表;从各项税费的计提到纳税申报、上缴;从资金计划的安排，到结算中心的统一调拨、支付等等，每位会计人员都勤勤恳恳、任劳任怨、努力做好本职工作，认真执行企业会计制度，实现了会计信息收集、处理和传递的及时性、准确性。

二、以实施新中大软件为契机，规范各项财务基础工作

在经过两个月的××年度三套会计决算报告的编制后，财务部按新企业会计制度的要求着手进行了新中大xx年财务会计模块的初始化工作。对会计科目、核算项目、部门的设置，会计报表的格式等均按照新企业会计制度的规定，并针对平时会计核算和报表编制中发现的问题和不足进行了改进和完善。如设置“制造费用”明细科目，并按该科目的费用项目进行了明细核算、归集和分配，费用的具体开支情况现已一目了然;规范“应交税金”科目的核算，如对增值税明细项目的月末结转、个人所得税的科目统一、现金流量项目的规范化;对收下属分公司的管理费用由以前冲减管理费用改为冲减制造费用，这样使管理费用和销售毛利率的反映更为合理、恰当;在配合固定资产实物管理部门对固定资产进行全面清理的基础上，按照《固定资产分类与代码》对固定资产编

制了固定资产卡片类别代码，并在此基础上，完成了新中大固定资产管理模块的初始化工作。××集团总公司要求在今年4月份全面正式运行新中大财务软件，而本集团公司财务部在3月份就完全甩掉金蝶财务系统，正式运行新中大，结束了长达半年之久的两套财务软件同时运行的局面。目前新中大软件已正式与矿部相链接，并运行良好。

三、制订各项财务成本计划，严格控制成本费用

根据××集团司企字［］117号文《关于下达〈××集团xx年多经企业经济责任制考核方案〉的通知》和司字［］8号文《关于下达分公司多样化经营二00×暨一季度生产经营计划的通知》，财务部对有关考核指标进行了分解，下发了××年财务计划和可控费用指标。在财务执行过程中，严格控制费用，实行刚性考核。财务部每一季度汇总可控费用的执行情况，于公司常务会上通报，针对每一季度电话费超支的部室、单位，按超支额扣部室负责人及其他第一责任人的奖金;对于其他可控性费用也是实行指标考核，对于超支部分坚决不予核销。

四、资金调控有序，合理控制集团总体资金规模

上半年，随着原材料市场价格的持续上扬，而××集团总公司销售价格制订相对迟缓，本集团公司资金一度吃紧。为此，财务部一方面及时与客户对账，加强销货款的及时回笼，在资金安排上，做到公正、透明，先急后缓;另一方面，根据集团公司经营方针与计划，合理地安排融资进度与额度，并针对工商银行借款利率上浮的情况，选择相对利率更低的农村信用联社贷款，以及通过向××集团总部结算中心临时借款，以保证生产经营所需。这样，通过以资金为纽带的综合调控，促进了整个集团生产经营发展的有序进行。

五、加强财务会计制度建设，提高财务信息质量

财务部根据公司差旅费的实际执行情况，为进一步规范本集团公司工作人员差旅费开支行为、统一标准，制定了《机械集团工作人员差旅费开支规定》。为提高会计信息的质量，财务部制定了《机械集团会计报告竞赛考

评办法》，对各母子公司的会计报表从报送时间及时性、数据准确性、报表格式规范化、完整性等方面做了比较系统的规定，从而逐步提高了会计信息的质量，为领导决策和管理者进行财务分析提供了可靠、有用的信息。

平时财务部通过开展每周一次的交流会，解决上周工作中出现的问题，布置下周的主要工作，逐步规范各项会计行为，使会计工作的各个环节按一定的会计规则、程序有效地运行和控制。

六、制定财务部各工作岗位职责，并进行自我评定

为明确财务部会计人员各岗位的职责权限、工作分工和纪律要求，制定了会计人员岗位职责，同时要求各岗位会计人员根据本岗位的职责要求，进行工作总结，岗位评述和认定，对各自的工作提出建议、作出打算，并对自己的岗位写出每月工作规程备忘录。这样，强化了各岗位会计人员的责任感，加强了内部核算监督，促进了各岗位的交流、合作与团结。

七、开展了以涉税业务和执行企业会计制度、会计法及其他财经法律、法规的自查活动月：

在报税期一般纳税人抄税做电子申报盘、国地税报税（包括地税里的社保、个人所得税、有收入可能会报印花税及上传报表），到客户拿单收记账费用，做账（注意：小规模是否开发票，地税可在地税网查到），登帐-销售明细账，进销存、应交税金（一般纳税人）。

季度：

报企业所得税（查账的公司必须把所以的账做完出了报表才可以报税，核定征收的公司收入包括国税收入地税收入、银行利息收入）（如核定的税种是按月或季度的要按其要求计税）

半年：

堤围防护费的计提报税（如核定的税种是按月或季度的要按其要求计税）

年底：

查账-对一般纳税人的增值税税负率0.5%及企业所得税税负率8%计算调整，财务报表盈利及亏损的调整，及错帐调整，冲往来，平库存

12月最后一记账凭证结转本年利润

地税报送纸质综合申报表到前台（每个区的要求及日期可能不同）

年度终了：

出上年的企业所得税汇算清缴报告，若是个人独资或分次增资的要出审计报告，是国税核定征收的企业不用出报告，但地税核定征收的要出汇算清缴报告

汇算清缴报告要在6月前申报并上传报表，若有补缴所得税记到利润分配-未分配利润（企业所得税在国税可申请小型微利）

核定增收的企业要在6月前申请核定，每年都要申请继续核定

地税发票要在5月30日前年检。

执照年检在3月1日至6月30日间年检，机构代码证按其提示的日期年检换证，如执照所示日期已到期要到工商局换证（新签一份租赁合同），公司基本户在8月底前年检

注意：1、无论是普票还是专票、国税发票还是地税发票若开错了在当月发现可以发现可以作废，若不是则开红字发票冲销在开一张正确的发票。

2、若所收或付的货款没有相关的发票证明公司开一个一般户（不要报税局），若在基本户有此类收款金额小的话可用现金或其他方法冲销。

3、暂估库存一般不要超过半年、无论哪一种的发票有效期都是半年，如果到期要到税局验旧。

（适合一般纳税人、小规模企业）

（此总结只是一年多会计工作中的小小心得，都是一些注意要点一些会计细节性的东西就不表明了，所以的内容仅供参考，有很多都不怎么完善，如有补充请提醒，谢谢！）

本文档由站牛网zhann.net收集整理，更多优质范文文档请移步zhann.net站内查找