

2023年企业所得税自查表 施工企业税务 自查报告(优质10篇)

在日常学习、工作或生活中，大家总少不了接触作文或者范文吧，通过文章可以把我们那些零零散散的思想，聚集在一块。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的范文吗？以下是我为大家搜集的优质范文，仅供参考，一起来看看吧

企业所得税自查表篇一

我公司系私营企业，经营地址□xxxx主营□xx注册资金□xxx人。法人代表□xxx□在册职工工资总额xx□20xx年实现营业收入20xx年度经营性亏损xx元。

1、主营业务收入：我公司20xx年1月—20xx年12月实现主营业务收入元。

2、营业税：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

3、城市维护建设税：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

4、教育费附加：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴纳教育费附加元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

5、残疾人就业保障金：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴残疾人就业保障金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

6、防洪保安资金：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴防洪保安资金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

7、地方教育附加费：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴多

少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

1、个人所得税：我公可法人代表20xx年度-20xx年度工资收入元，我公可20年度-20年度个人工资收入未达到个人所得税纳税标准，无个人所得税。

2、土地使用税：我公可20xx年度-20xx年度应税土地面积10000平方米，应纳土地使用税2万元，已缴纳。

3、房产税：我公可20xx年度-20xx年度应税房产原值1000万元，应纳房产税8、4万元，已缴纳。

4、车船税：我公可拥有乘用车辆，应缴纳车船税元，已缴纳；商用车辆，其中客车辆，应缴纳车船税xx元，已缴纳；货车车辆，应缴纳车船税xx元，已缴纳。

5、印花税：我公可20xx年度-20xx年度主营业务收入元，按0、03%税率应缴纳印花税元。帐本4本，每本5元贴花，共计xx元。合计应缴纳印花税xx元。

1、我公可20xx年度-20xx年度为职工150人缴纳了社会养老保险及医疗保险，其他人员未在我公可缴纳，原因系这批职工的社会养老保险及医疗保险仍由以前的工作单位代缴，关系未转入我公可。

2、我公可20xx年度-20xx年度交缴残疾人就业保障金元。

20xx年度-20xx年度我公可开具了xx发票，多少张，金额多少，已全部记帐作收入。

企业所得税自查表篇二

用excel表格，把税种分开一条一条查，就是自查报告啊。

再写个总说明就可以了

一、增值税

（一）进项税额

1. 1用于抵扣进项税额的增值税专用发票是否真实合法：
2. 1用于抵扣进项的运费发票是否真实合法：
2. 2是否有与购进和销售货物无关的运费申报抵扣进项税额
2. 4是否有以国际货物运输代理业发票和国际货物运输发票抵扣进项
2. 5是否存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况
- 3、是否存在未按归定开具农产品收购同业发票申报抵扣进项税额的情况
- 4、用于抵扣进项税额的废旧物资发票是否真实合法
- 5、用于抵扣进项税额的海关完税凭证是否真实合法
- 6、是否存在购进固定资产申报抵扣进项税额的情况
- 8、发生退货或取得折让是否按规定做进项税额转出
- 9、用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物是否按规定做进项税额转出

（二）销项税额

- 1、销售收入是否完整及时入账：

- 2、是否存在视同销售行为、未按规定计提销项税额的情况：
- 3、是否存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况
- 8、是否有应缴纳增值税项目的业务按营业税缴纳
- 12、免税货物是否依法核算

二、营业税

（一）营业收入是否完整及时入账

- 1、现金收入不按规定入账
- 2、不给客户开具发票，相应的收入不按规定入账
- 3、收入长期挂账不转收入
- 4、向客户收取的价外收费未依法纳税
- 5、以劳务、资产抵债未并入收入记税
- 6、不按营业税暂行条例规定的时间确认收入，递延纳税义务。

（二）关联企业间提供应税劳务、转让无形资产、销售不动产价格明显偏低又无正当理由，申报纳税时不作调整。

（三）按税法规定负有营业税扣缴义务而未依法履行扣缴税款。

（四）兼营不同税率业务时，高税率业务适用低税率。

三、企业所得税

（一）收入方面

- 1、企业资产评估增值是否并入应纳税所得额。
- 2、企业从境外被投资企业取得的所得是否未并入当期应纳税所得税计税。
- 3、持有上市公司的非流通股份（限售股），在解禁之后出售股份取得的收入是否未计入应纳税所得额。
- 4、企业取得的各种收入是否存在未按所得税权责发生制原则确认计税的问题。
- 5、是否存在利用往来账户延迟实现应税收入或调整企业利润
- 6、取得非货币性资产收入或权益是否计入应纳税所得额
- 9、是否存在接受捐赠的货币及非货币资产，未计入应纳税所得额
- 10、是否存在企业分回的投资收益，未按地区差补缴企业所得税

（二）成本费用方面

- 1、是否存在利用虚开发票或虚列人工费等虚增成本
- 2、是否存在使用不符合税法规定的发票及凭证，列支成本费用
- 5、是否存在计提的职工福利费、工会经费和职工教育经费超过计税标准，未进行纳税调整
- 7、是否存在擅自改变成本计价方法，调节利润
- 8、是否存在超标准计提固定资产折旧和无形资产摊销：计提折旧时固定资产产值率低于电子类设备折旧年限与税收规定

有差异的，未进行纳税调整；计提固定资产折旧和无形...

企业所得税自查表篇三

通过开展税收自查自纠工作，引导企业树立税收风险管理意识，建立健全税务风险防控机制，测评企业税收风险和隐患，依法处理和化解税收风险，促进企业提高税收遵从度。以下是小编收集的《企业税务风险自查报告》，仅供大家阅读参考！

企业税务风险自查报告

每年3月份开始到12月份，税务都会要求对上一年度税负异常的企业展开自查或进行纳税评估，如果企业平时没有注意控制税负或者税负过低，恭喜你，已经被纳入自查范围了！

税局开展的企业自查最主要目的是完成税款入库任务。

所以，如果贵企业一不小心税负没有达到行业水平，或者说企业“高瞻远瞩”故意留着一部分税不交，那么糊涂就要“恭喜”贵企业了。拿这些欠税去交差，当然金额不能太小，只要能收上欠税，税务局一般不会再找贵企业的“麻烦”。如果这部分欠税已经在征管部门挂号了，又能引起征管部门和稽查部门的相互博弈，到时候贵企业就是那个得利的“渔翁”。这样说来，似乎是不照章纳税的倒还容易过关，或许有时候确实是这样。当然，我们并不鼓励企业这种做法。

那么多少金额合适呢？这里没有一个具体的标准，据说有些地方稽查局内部有不成文的规定，就是企业报的自查数一般不得少于该企业上一年度纳税总额的%。%的数字也符合统计学原理。比如xx年全国税收收入完成54218亿元，其中稽查局查补入库的税款是513亿元，占%，考虑到xx年稽查任务增加了一倍，把比例提高到%是有道理的。

或者你参照你所属行业的税负率平均数再偏上一点作为你需要补税的指标数。

若不是老板或会计不懂税负原理或者不懂控制税负，企业一般也不会故意留着一块税不交，导致税负过低，税负过低，每年自查一定少不了查你，而一旦要求你自查了，不补税是很难过关的，最后还是会被补税，还会增加被加收滞纳金的风险。

所以，建议平时还是需要控制税负，造行业水平范围内，这样，一般不会被要求自查。

一旦被税局要求自查，绝大部分企业都要老老实实的自查，自查即是税局给企业自己纠错的机会，如果自查环节不能通过，一旦转入稽查，企业的大麻烦就开始了。

那么怎样才能自查过关而不至于遭到稽查局的重点检查呢？

首先，企业要重视每次税务检查。

衡量自己在当地所处的地位，是不是当地的纳税大户？是不是当地行业的领头羊？如果是，企业应该明白自己毫无疑问已成为了税务检查的重点对象，稽查局会把优势力量集中于纳税大户身上，因为从重点税源企业挖税远比从一般中小企业见效要快得多。没有哪个企业敢说自已一点问题都没有，即使请了中介帮助协查，仍不能高枕无忧，因此企业切不可轻视。

其次，企业应先把能在会计报表上体现的税款自查一遍。

比如印花税，现在很多省市采用了核定征收的方式，只要看财务报表的购销金额就可以匡算出购销合同印花税的金额。实收资本和资本公积的增加会导致印花税的产生，房地产开发企业预收账款的增加也会导致产权转移书据印花税纳税义

务的发生。还有土地使用税，从xx年开始，很多地方都大幅度提高了单位税额，税务局借助税务机关的征管信息系统，或者直接从财务报表上就可以看出，企业所交的土地使用税是否足额。这些表面上易计算检查的税款一定要报上去，这样可以赢得稽查局的好感，起码能给稽查局留下已经在认真自查的印象。最后，企业应该认真对照自查提纲的内容进行自查。

自查提纲是税务机关根据以往对相关行业进行检查时发现的问题进行归纳总结出来的带有普遍性的检查提纲，对每一个纳税人的自查都有指导作用。值得注意的是，企业在自查时不能仅限于自查提纲的要求，还应该跳出提纲，结合企业自身的实际情况来自查，这样才能最大限度地规避稽查风险。

表面上的税款报上去后，如果税务局觉得还不满意，或者尚未达到想要的数字，一般要求企业在回去自查的，当然我们也不能一而再，再而三的被拒绝然后再去递交自查报告，企业应该多与税务局的同志沟通，认真把握机会再梳理一遍，看看还有什么地方疏漏了，以免留下后患。

自查期间，企业应严格按照税法规定对全部生产经营活动进行全面自查。自查工作应涵盖企业生产经营涉及的全部税种。

其中，四个主要税种的自查提纲如下：

一、增值税

(一) 进项税额

1. 用于抵扣进项税额的增值税专用发票是否真实合法：是否有开票单位与收款单位不一致或票面所记载货物与实际入库货物不一致的发票用于抵扣。

2. 用于抵扣进项的运费发票是否真实合法：是否有与购进和

销售货物无关的运费申报抵扣进项税额;是否有以购进固定资产发生的运费或销售免纳增值税的固定资产发生的运费抵扣进项税额;是否有以国际货物运输代理业发票和国际货物运输发票抵扣进项;是否存在以开票方与承运方不一致的运输发票抵扣进项;是否存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况。

3. 是否存在未按规定开具农产品收购统一发票申报抵扣进项税额的情况,具体包括:向经销农产品的单位和个人收购农产品开具农产品收购发票;扩大农产品范围,把非免税农产品(如方木、枕木、道木、锯材等)开具成免税农产品(如原木);虚开农产品收购统一发票(虚开数量、单价,抵扣税款)。

4. 用于抵扣进项税额的废旧物资发票是否真实合法。

5. 用于抵扣进项税额的海关完税凭证是否真实合法。

6. 是否存在购进固定资产申报抵扣进项税额的情况。

7. 是否存在购进材料、电、汽等货物用于在建工程、集体福利等非应税项目等未按规定转出进项税额的情况。

8. 发生退货或取得折让是否按规定作进项税额转出。

9. 用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物是否按规定作进项税额转出。

10. 是否存在将返利挂入其他应付款、其他应收款等往来帐或冲减营业费用,而不作进项税额转出的情况。

(二)销项税额

1. 销售收入是否完整及时入账:是否存在以货易货交易未记收入的情况;是否存在以货抵债收入未记收入的情况;是否存

在销售产品不开发票，取得的收入不按规定入账的情况；是否存在销售收入长期挂帐不转收入的情况；是否存在将收取的销售款项，先支付费用(如购货方的回扣、推销奖、营业费用、委托代销商品的手续费等)，再将余款入账作收入的情况。

2. 是否存在视同销售行为、未按规定计提销项税额的情况：将自产或委托加工的货物用于非应税项目、集体福利或个人消费，如用于内设的食堂、宾馆、医院、托儿所、学校、俱乐部、家属社区等部门，不计或少计应税收入；将自产、委托加工或购买的货物用于投资、分配、无偿捐助等，不计或少计应税收入。

3. 是否存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况：发生销货退回、销售折扣或折让，开具的红字发票和账务处理是否符合税法规定。

4. 是否存在购进的材料、水、电、汽等货物用于对外销售、投资、分配及无偿赠送，不计或少计应税收入的情况：收取外单位或个人水、电、汽等费用，不计、少计收入或冲减费用；将外购的材料改变用途，对外销售、投资、分配及无偿赠送等未按视同销售的规定计税。

5. 向购货方收取的各种价外费用(例如手续费、补贴、集资费、返还利润、奖励费、违约金、运输装卸费等等)是否按规定纳税。

6. 设有两个以上的机构并实行统一核算的纳税人，将货物从一个机构移送到其他机构(不在同一县市)用于销售，是否作销售处理。

7. 对逾期未收回的包装物押金是否按规定计提销项税额。

8. 是否有应缴纳增值税项目的业务按营业税缴纳。

9. 增值税混合销售行为是否依法纳税：对增值税税法规定应视同销售征税的行为是否按规定纳税；从事货物运输业务的单位和个人，发生销售货物并负责运输所售货物的混合销售行为，是否按规定缴纳增值税。

能准确核算的，是否按增值税的规定一并缴纳增值税。

11. 按照增值税税法规定应征收增值税的代购货物、代理进口货物的行为，是否缴纳了增值税。

二、营业税

重点检查是否存在以下问题：

(一) 营业收入是否完整及时入账

1. 现金收入不按规定入账。
2. 不给客户开具发票，相应的收入不按规定入账。
3. 收入长期挂帐不转收入。
4. 向客户收取的价外收费未依法纳税。
5. 以劳务、资产抵债未并入收入记税。
6. 不按《营业税暂行条例》规定的时间确认收入，递延纳税义务。

(二) 关联企业间提供应税劳务、转让无形资产、销售不动产价格明显偏低又无正当理由，申报纳税时不做调整。

(三) 按税法规定负有营业税扣缴义务而未依法履行扣缴税款。

(四) 兼营不同税率的业务时，高税率业务适用低税率。

三、企业所得税

自查各项应税收入是否全部按税法规定缴税，各项成本费用是否按照所得税税前扣除办法的规定税前列支。具体自查项目应至少涵盖以下问题：

(一)收入方面

1. 企业资产评估增值是否并入应纳税所得额。
2. 企业从境外被投资企业取得的所得是否未并入当期应纳税所得税计税。
3. 持有上市公司的非流通股份(限售股)，在解禁之后出售股份取得的收入是否未计入应纳税所得额。
4. 企业取得的各种收入是否存在未按所得税权责发生制原则确认计税的问题。
5. 是否存在利用往来账户延迟实现应税收入或调整企业利润。
6. 取得非货币性资产收入或权益是否计入应纳税所得额。
7. 是否存在视同销售行为未作纳税调整。
8. 是否存在各种减免流转税及各项补贴、收到政府奖励，未按规定计入应纳税所得额。
9. 是否存在接受捐赠的货币及非货币资产，未计入应纳税所得额。
10. 是否存在企业分回的投资收益，未按地区差补缴企业所得税。

(二)成本费用方面

1. 是否存在利用虚开发票或虚列人工费等虚增成本。
2. 是否存在使用不符合税法规定的发票及凭证，列支成本费用。
3. 是否存在将资本性支出一次计入成本费用：在成本费用中一次性列支达到固定资产标准的物品未作纳税调整；达到无形资产标准的管理系统软件，在营业费用中一次性列支，未进行纳税调整。
4. 内资企业的工资费用是否按计税工资的标准计算扣除；是否存在工效挂钩的工资基数不报税务机关备案确认，提取数大于实发数。
5. 是否存在计提的职工福利费、工会经费和职工教育经费超过计税标准，未进行纳税调整。
6. 是否存在计提的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险和职工住房公积金超过计税标准，未进行纳税调整。是否存在计提的补充养老保险、补充医疗保险、年金等超过计税标准，未进行纳税调整。
7. 是否存在擅自改变成本计价方法，调节利润。
8. 是否存在超标准计提固定资产折旧和无形资产摊销：计提折旧时固定资产残值率低于税法规定的残值率或电子类设备折旧年限与税收规定有差异的，未进行纳税调整；计提固定资产折旧和无形资产摊销年限与税收规定有差异的部分，是否进行了纳税调整。
9. 是否存在超标准列支业务宣传费、业务招待费和广告费。
10. 是否存在擅自扩大技术开发费用的列支范围，享受税收优惠。

11. 专项基金是否按照规定提取和使用。
12. 是否存在企业之间支付的管理费、企业内营业机构之间支付的租金和特许权使用费进行税前扣除。
13. 是否存在扩大计提范围，多计提不符合规定的准备金，未进行纳税调整。
14. 是否存在从非金融机构借款利息支出超过按照金融机构同期贷款利率计算的数额，未进行纳税调整。
15. 企业从关联方借款金额超过注册资金50%的，超过部分的利息支出是否在税前扣除。
16. 是否存在已作损失处理的资产，部分或全部收回的，未作纳税调整；是否存在自然灾害或意外事故损失有补偿的部分，未作纳税调整。
17. 是否存在开办费摊销期限与税法不一致的，未进行纳税调整。
18. 是否存在不符合条件或超过标准的公益救济性捐赠，未进行纳税调整。
19. 是否存在支付给总机构的管理费无批复文件，或不按批准的比例和数额扣除，或提取后不上交的，未进行纳税调整。
20. 是否以融资租赁方式租入固定资产，视同经营性租赁，多摊费用，未作纳税调整。

(三) 关联交易方面

是否存在与其关联企业之间的业务往来，不按照独立企业之间的业务往来收取或者支付价款、费用而减少应纳税所得额的，未作纳税调整。

四、个人所得税

自查企业以各种形式向职工发放的工薪收入是否依法扣缴个人所得税，重点自查项目如下：

1. 为职工建立的年金；
2. 为职工购买的各种商业保险；
3. 超标准为职工支付的养老、失业和医疗保险；
4. 超标准为职工缴存的住房公积金；
5. 以报销发票形式向职工支付的各种个人收入；
7. 为职工所有的房产支付的暖气费、物业费；
9. 以非货币形式发放的个人收入是否扣缴个人所得税

企业税务风险自查报告

某某国税局：

我公司是某某食品有限公司在新疆登记注册的全资子公司，属于食品加工企业，经营范围为方便面、挂面、粉丝、调味品的生产与销售。注册资金1000万元。

叶帆 文摘：(企业税收风险自查报告)请某税务师事务所的人员对我司所得税汇算清缴、年度审计工作进行核实检查并出具报告，现将我公司的自查情况汇报如下：

我公司用于抵扣进项税额的增值税专用发票是真实合法的，没有开票单位与收款单位不一致或票面所记载货物与实际入库货物不一致的发票用于抵扣。

用于抵扣进项的运费发票是真实合法的，没有与购进和销售货物无关的运费申报抵扣进项税额；没有以购进固定资产发生的运费或销售免纳增值税的固定资产发生的运费抵扣进项税额；没有以国际货物运输代理业发票和国际货物运输发票抵扣进项；不存在以开票方与承运方不一致的运输发票抵扣进项；不存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况。

我公司取得的增值税普通发票、通用机打发票、手工发票等，已经国税官网查询，查询信息与票面均一致。

不存在购进房屋建筑类固定资产申报抵扣进项税额的情况。

不存在购进材料、电、汽等货物用于在建工程、集体福利等非应税项目等未按规定转出进项税额的情况。

发生退货或取得折让已按规定作进项税额转出。

用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物按照规定作进项税额转出。

不存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况：发生销货退回、销售折扣或折让，开具的红字发票和账务处理符合税法规定。

营业收入完整及时入账，现金收入按规定入账；给客户开具发票，相应的收入按规定入账。按《营业税暂行条例》规定的时间确认收入，准时完成纳税义务。

不存在各种减免流转税及各项补贴、收到政府奖励，未按规定计入应纳税所得额。

不存在利用虚开发票或虚列人工费等虚增成本、使用不符合税法规定的发票及凭证，列支成本费用、在成本费用中一次性列支达到固定资产标准的物品未作纳税调整；达到无形资产

标准的管理系统软件，在营业费用中一次性列支，未进行纳税调整。

不存在计提的职工福利费、工会经费和职工教育经费超过计税标准，未进行纳税调整、计提的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险和职工住房公积金超过计税标准，未进行纳税调整、计提的补充养老保险、补充医疗保险、年金等超过计税标准，未进行纳税调整。

不存在擅自改变成本计价方法，调节利润。

不存在超标准计提固定资产折旧和无形资产摊销：计提折旧时固定资产残值率低于税法规定的残值率或电子类设备折旧年限与税收规定有差异的，未进行纳税调整；计提固定资产折旧和无形资产摊销年限与税收规定有差异的部分，已进行了纳税调整。

不存在超标准列支业务宣传费、业务招待费和广告费、擅自扩大技术开发费用的列支范围，享受税收优惠。

企业税务风险自查报告

根据*地税直查(xx)xx号文件要求，我公司高度重视*省地税局直属分局对企业所得税的此次稽查，成立专门的自查工作小组，组织相关财务人员学习，采取了自查与聘请税务师事务所税务专业人员协助相结合的方式，于xx年7月13日-17日针对企业所得税进行自查。目前，自查工作已基本完成，现将自查结果汇报如下：

一、本次自查的时间范围和涉及的税种范围

本公司本次自查主要为xx至xx年度的企业所得税的缴纳情况。

二、自查工作的原则

1、高度重视，认真负责，严格按照国家财经税收相关法规，对本公司xx至xx年度在经营过程中涉及的各类税种进行彻底的清查，力求做到不疏忽、不遗漏。

2、把握契机，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。我公司结合实际情况，进行认真全面的自查，彻底清理违法及不规范涉税事项，并以此为契机，加强我公司税务基础管理工作，并改善我局税务管理工作的盲点弱点，提高我公司的税务工作管理水平。

三、自查结果

经过为期一周的自查工作，我公司xx年—xx年税务工作基本遵守国家相关税收及会计法律法规，依法申报缴纳各项税费。但工作当中难免存在疏漏，问题主要反映在未按照权责发生制的原则按年分摊所属费用、购买无形资产直接费用化、无须支付的应付款项未计入应纳税所得额等。

通过此次自查，我公司 xx年—xx年应补缴企业所得税13, 09

6、18元;其中□xx年应补缴企业所得税4, 580、76元;xx年应补缴企业所得税 8, 515、42元。具体情况如下：

1□xx年度

1、10元，应补缴企业所得税额4, 580、76元，具体调增事项明细如下：

项目金额

未按照权责发生制原则分摊所属费用13, 88

1□10

调增应纳税所得额小计13, 88

1□10

应补缴企业所得税4, 580、76

1、10元。

2□xx年度

1、67元，应补缴企业所得税额8, 515、42元，具体调增事项
明细如下：

项目金额

购买无形资产直接费用化14, 06

1□67

无须支付的应付款项20, 000、00

调增应纳税所得额小计34, 06

1□67

应补缴企业所得税8, 515、42

1、67元。

(2) 无须支付的应付款项应调增应纳税所得额：我公司无须支付的xx年应付莱思软件公司20, 000、00元，软件公司现已合并，并且该公司一直未催收该笔款项，根据*地税直函□xx□89号文中“对于农电提成余额、无须支付的应付款项应调增应纳税所得额”的规定，应调增应纳税所得额20, 000、00元。

企业所得税自查表篇四

衡量自己在当地所处的地位，是不是当地的纳税大户？是不是当地行业的领头羊？如果是，企业应该明白自己毫无疑问已成为了税务检查的重点对象，稽查局会把优势力量集中于纳税大户身上，因为从重点税源企业挖税远比从一般中小企业见效要快得多。下面是企业风险自查报告，欢迎参考阅读！

企业税务自查报告范文一：

接到国税局20xx年4月份以前的预警系统预警以后(1、红字发票异常2、进销项变动率异常3、固定资产周转率4、存货异常)，我们进行了认真的自查，发现存在以下情况，可能造成了预警发生：

一、销售货物应在4月份前作收入处理，缴纳增值税，而因种种原因，既未及时开具发票，又未作收入处理，总价款合计(不含税)元：

1、销售给云南云子酒业有限责任公司的灌装流水线1条，含水价183525元，不含税价元，由于交货较晚，试车成功后已于xx年5月9日开具了专用发票。

2、销售给黑龙江鸡西市东北王酒业有限公司的灌装机1台等配套设备，价款含税xxxx元，不含税元，因发货时间较晚拖至今年3月份，截至4月30日未作销售处理。

3、销售给茅台镇糊涂酒业有限公司的自动封盖机与风刀烘干机等各两台，价款含税516000元，除税后元，因在生产期间对产品的局部结构根据客户要求进行了修改，价款将来可能发生变动，故未开发票，也未在4月前作收入处理。

二、07年1月至xx年4月销售下脚料、报废零配件等收入(不含税)元，其中不锈钢屑元，废尼龙，废塑料屑元，铸铁等废

屑元，实际在收入列元，尚有元(钢屑、不锈钢屑)已于xx年5月份12凭证作收入处理，提取了销项税。已列入收入的未开具普通发票。

三、开具的负数发票，是由于上年度新疆亚中机电设备有限公司违反合同，未按约定付款、提货，并在价格上存在纠纷，我方开具发票也无法按时交付，因已过报税期，故开具了负数发票。

企业税务自查报告范文二：

一. 加强文明单位创建领导工作，落实各项创建措施

自地税局成立以来，局领导班子高度重视文明单位的创建工作，把创建文明单位的规划纳入单位的五年规划和年度工作计划，坚持一把手亲自抓，分管领导具体抓，党、政、工、团齐抓共管，落实所领导、工会、共青团及各股室主任创建工作责任。坚持精神文明目标管理，将制度建设、环境面貌、思想政治学习、职业道德、行业作风、遵纪守法、社会公德、家庭美德综合治理等十个方面的创建内容量化成27个项目，共100分进行考核，并与年终奖金、评优、晋升等挂钩，并采取有效措施对全所的职业道德和行业作风实行月查制度，直接同**奖金挂钩，促进职工精神文明创建工作积极性。积极开展各项创建活动，党政工团根据各自职责和工作性质，开展党风廉政教育月、纠正行业不正之风、争创文明股室、两个效益劳动竞赛、青年文明号等多种形式的创建活动，文明建设深入人心，文明风气日渐昌盛。连续两年开展职业道德、行业作风状况社会问卷调查，被监督单位对我局税收服务工作、行业作风、职业道德三方面综合满意度达95%以上。

我局领导班子以四好、五强要求为目标，加强自身建设，订立了《廉政建设有关规定》、《关于健全监督约束机制的规定》等内部规定，实施党风廉政责任制度，坚持加强职工民主监督和民主管理，建立所务公开制度和所务公开栏，保障

职工主人翁地位，充分发挥民主。班子团结进取，勤政务实、廉洁自律，密切联系群众，得到群众的肯定和好评，机关党支部连续两年被评为市先入党组织。

二. 抓好两改工作，保持单位稳定与发展

认真贯彻落实税收征管体制改革和人事制度改革工作精神，结合单位具体情况，稳步推进，不断深化，正确处理好改革发展与稳定的关系，依靠广大干部群众，顺利完成了两项改革。

在改革过程中，充分发挥群众监督作用，依法办事，在人事用工、分配制度改革方面引入竞争机制，按需设岗，按岗定酬，择优聘用，定期考核，变身份管理为岗位管理，建立起上岗靠竞争、分配靠贡献、管理靠合同以及单位自主用人的充满生机活力的的人事管理体制，充分激励职工工作积极性。通过改革，理顺了单位税收稽查执法运行机制和管理机制，为单位的进一步发展奠定了坚实的基础。

三、深入进行思想教育，培养良好道德风尚

组织全所干部职工学习党的基本理论、基本路线、基本纲领和基本经验的宣传教育，切实加强思想道德建设，认真贯彻落实《公民道德建设实施纲要》，二十字公民基本道德规范的宣传和落实，寓教于乐，组织开展各种思想道德建设知识竞赛，运用生动活泼的组织形式，鼓励职工积极参与，取得的效果明显好于说教式、填鸭式的刻板的说理教育。

抓好职工青少年子女的教育工作，关注未成年人思想道德建设，对所职工子女取得的政治、思想、学习方面的进步，均由单位给予一定物质奖励。督促职工加强子女教育，以素质教育为本，培养下一代独立、进取、敢于竞争、意志坚定的品质，培养树立正确的思想信念和世界观、人生观、价值观。

四. 切实抓好业务工作，促进卫生执法水平不断提高

全所干部职工同心同德，真抓实干，上上下下一条心，在市地税局领导下，以税收征收管理工作为重点，带动各项工作不断发展，税收执法力度进一步加大，稽查覆盖率较往年有所提高，各项监督工作完成较好。全局对职工思想素质，业务工作水平非常重视，把xx年定为本单位业务素质提高年，千方百计促进职工素质提高，利用周末进行业务知识讲座，邀请各级专家授课，保证职工专业知识随时更新；掀起学法日活动，结合税收执法特点，举办行政许可法、行政诉讼法、行政处罚等法律、法规的专题培训，提高执法人员的执法水平。

五. 全所职工齐动手，创建内外优美环境

各股室制定了内部的值班、值日制度，节前、周末所行政领导、工会组织检查，并把股室清洁卫生、内务管理工作同月奖金挂钩。动员职工发挥聪明才智，自己动手美化绿化办公室。通过一系列的活动，为全所职工创造良好的工作生活环境，也赢得了人民群众的称赞。

六. 积极倡导科学、文明、努力营造单位文化

坚持落实《公民道德建设实施纲要》，努力倡导社会主义新风尚，监督所加强教育、科学、文化建设，积极倡导文明、健康、科学生活方式，努力提高职工的科学、文化、业务和身体素质，组织各项文娱活动，丰富职工业余生活，增强单位凝聚力；广泛开展讲文明、树新风等多种形式的思想教育活动，坚持常年评选优秀职工和颁发好人好事奖，职工热情参与，效果显著。通过一系列活动引导职工树立科学的人生观、价值观，拒绝封建迷信，伪科学及xxxx的侵蚀，引导单位文化建设向科学、积极的方向发展。

企业税务自查报告范文三：

我公司与20xx年4月12日至20xx年5月10日对公司20xx年1月20xx年12月的帐务进行了自查，现将清查的情况汇报如下，由于时间仓促，汇报的内容难免有些问题或有所遗漏，如有不妥，请理解和指正，谢谢！

纳税人名称：

税务登记号：

纳税人识别号：

经济类型：

法人代表：

检查时限 20xx年1月20xx年12月

一、企业基本情况：

我公司系私营企业，经营地址：主营：注册资金： 人。法人代表： ，在册职工工资总额□20xx年实现营业收入 20xx年度经营性亏损元。

二、流转税(地税)：

1. 主营业务收入：我公司20xx年1月20xx年12月实现主营业务收入元。

2. 营业税：我公司20xx年1月20xx年12月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

3. 城市维护建设税：我公司20xx年1月20xx年12月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

4、教育费附加：我公司20xx年1月20xx年12月应缴纳教育费附加元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

5、残疾人就业保障金：我公司20xx年1月20xx年12月应缴残疾人就业保障金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

6、防洪保安资金：我公司20xx年1月20xx年12月应缴防洪保安资金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

7、地方教育附加费：我公司20xx年1月20xx年12月应缴多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

三、地方各税部分：

1. 个人所得税：我公司法人的代表20xx年度20xx年度工资收入元，我公司20xx年度20xx年度个人工资收入未达到个人所得税纳税标准，无个人所得税。

2. 土地使用税：我公司20xx年度20xx年度应税土地面积10000平方米，应纳土地使用税2万元，已缴纳。

3. 房产税：我公司20xx年度20xx年度应税房产原值1000万元，应纳房产税万元，已缴纳。

4. 车船税：我公司拥有乘用车 辆，应缴纳车船税 元，已缴纳；商用车辆，其中客车辆，应缴纳车船税 元，已缴纳；货车 辆，应缴纳车船税 元，已缴纳。

5. 印花税：我公司20xx年度20xx年度主营业务收入元，按%税率应缴纳印花税元。帐本4本，每本5元贴花，共计元。合计应缴纳印花税元。

四、规费、基金部分：

1、我公司20xx年度20xx年度为职工150人缴纳了社会养老保险及医疗保险，其他人员未在我公司缴纳，原因系这批职工的社会养老保险及医疗保险仍由以前的工作单位代缴，关系未转入我公司。

五、发票使用情况：

20xx年度20xx年度我公司开具了**发票,多少张,金额多少,已全部记帐作收入。以上自查,请**税务局审核,因水平有限,不当之处,请多批评指导。

企业所得税自查表篇五

我公司是某某食品有限公司在新疆登记注册的全资子公司,属于食品加工企业,经营范围为方便面、挂面、粉丝、调味品的生产与销售。注册资金1000万元。

我公司于20xx年正式生产运营,设有供应、生产、物流、营销、财务等部门,遵循企业会计核算方法,设置总账、明细账等,目前使用金蝶软件,我公司纳税申报按照要求统一进行网上申报,各年度国税、地税申报税种有增值税、城建税、房产税、教育费附加、个人所得税等税种,均为自行申报,没有聘请税务等代理机构。我公司每年都聘请某税务师事务所的人员对我司所得税汇算清缴、年度审计工作进行核实检查并出具报告,现将我公司的自查情况汇报如下:

我公司用于抵扣进项税额的增值税专用发票是真实合法的,没有开票单位与收款单位不一致或票面所记载货物与实际入库货物不一致的发票用于抵扣。

用于抵扣进项的运费发票是真实合法的,没有与购进和销售货物无关的运费申报抵扣进项税额;没有以购进固定资产发生的运费或销售免纳增值税的固定资产发生的运费抵扣进项税额;没有以国际货物运输代理业发票和国际货物运输发票

抵扣进项；不存在以开票方与承运方不一致的运输发票抵扣进项；不存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况。

我公司取得的增值税普通发票、通用机打发票、手工发票等，已经国税官网查询，查询信息与票面均一致。

不存在购进房屋建筑类固定资产申报抵扣进项税额的情况。

不存在购进材料、电、汽等货物用于在建工程、集体福利等非应税项目等未按规定转出进项税额的情况。

发生退货或取得折让已按规定作进项税额转出。

用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物按照规定作进项税额转出。

不存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况：发生销货退回、销售折扣或折让，开具的红字发票和账务处理符合税法规定。

营业收入完整及时入账，现金收入按规定入账；给客户开具发票，相应的收入按规定入账。按《营业税暂行条例》规定的时间确认收入，准时完成纳税义务。

不存在各种减免流转税及各项补贴、收到政府奖励，未按规定计入应纳税所得额。

不存在利用虚开发票或虚列人工费等虚增成本、使用不符合税法规定的发票及凭证，列支成本费用、在成本费用中一次性列支达到固定资产标准的物品未作纳税调整；达到无形资产标准的管理系统软件，在营业费用中一次性列支，未进行纳税调整。

不存在计提的职工福利费、工会经费和职工教育经费超过计税标准，未进行纳税调整、计提的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险和职工住房公积金超过计税标准，未进行纳税调整、计提的补充养老保险、补充医疗保险、年金等超过计税标准，未进行纳税调整。

不存在擅自改变成本计价方法，调节利润。

不存在超标准计提固定资产折旧和无形资产摊销：计提折旧时固定资产残值率低于税法规定的残值率或电子类设备折旧年限与税收规定有差异的，未进行纳税调整；计提固定资产折旧和无形资产摊销年限与税收规定有差异的部分，已进行了纳税调整。

不存在超标准列支业务宣传费、业务招待费和广告费、擅自扩大技术开发费用的列支范围，享受税收优惠。

企业以各种形式向职工发放的`工薪收入已依法扣缴个人所得税。

我公司将在税收专项检查纳税自查中，及时、准确的完成我公司税收自查工作。

企业税务自查报告范文（二）

一。加强文明单位创建领导工作，落实各项创建措施

自地税局成立以来，局领导班子高度重视文明单位的创建工作，把创建文明单位的规划纳入单位的五年规划和年度工作计划，坚持一把手亲自抓，分管领导具体抓，党、政、工、团齐抓共管，落实所领导、工会、共青团及各股室主任创建工作责任。坚持精神文明目标管理，将制度建设、环境面貌、思想政治学习、职业道德、行业作风、遵纪守法、社会公德、家庭美德综合治理等十个方面的创建内容量化成27个项目，

共100分进行考核，并与年终奖金、评优、晋升等挂钩，并采取有效措施对全所的职业道德和行业作风实行月查制度，直接同**奖金挂钩，促进职工精神文明创建工作积极性。积极开展各项创建活动，党政工团根据各自职责和工作性质，开展“党风廉政教育月”、“纠正行业不正之风”、“争创文明股室”、“两个效益劳动竞赛”、“青年文明号”等多种形式的创建活动，文明建设深入人心，文明风气日渐昌盛。连续两年开展职业道德、行业作风状况社会问卷调查，被监督单位对我局税收服务工作、行业作风、职业道德三方面综合满意度达95%以上。

我局领导班子以“四好”、“五强”要求为目标，加强自身建设，订立了《廉政建设有关规定》、《关于健全监督约束机制的规定》等内部规定，实施党风廉政责任制度，坚持加强职工民主监督和民主管理，建立所务公开制度和所务公开栏，保障职工主人翁地位，充分发挥民主。班子团结进取，勤政务实、廉洁自律，密切联系群众，得到群众的肯定和好评，机关党支部连续两年被评为市先进党组织。

二。抓好“两改”工作，保持单位稳定与发展

认真贯彻落实税收征管体制改革和人事制度改革工作精神，结合单位具体情况，稳步推进，不断深化，正确处理改革发展与稳定的关系，()依靠广大干部群众，顺利完成了两项改革。

在改革过程中，充分发挥群众监督作用，依法办事，在人事用工、分配制度改革方面引入竞争机制，按需设岗，按岗定酬，择优聘用，定期考核，变身份管理为岗位管理，建立起“上岗靠竞争、分配靠贡献、管理靠合同”以及单位自主用人的充满生机活力的的人事管理体制，充分激励职工工作积极性。通过改革，理顺了单位税收稽查执法运行机制和管理机制，为单位的进一步发展奠定了坚实的基础。

三、深入进行思想教育，培养良好道德风尚

组织全所干部职工学习党的基本理论、基本路线、基本纲领和基本经验的宣传教育，切实加强思想道德建设，认真贯彻落实《公民道德建设实施纲要》，“二十字”公民基本道德规范的宣传和落实，寓教于乐，组织开展各种“思想道德建设”知识竞赛，运用生动活泼的组织形式，鼓励职工积极参与，取得的效果明显好于说教式、填鸭式的刻板的说理教育。

抓好职工青少年子女的教育工作，关注未成年人思想道德建设，对所职工子女取得的政治、思想、学习方面的进步，均由单位给予一定物质奖励。督促职工加强子女教育，以素质教育为本，培养下一代独立、进取、敢于竞争、意志坚定的品质，培养树立正确的思想信念和世界观、人生观、价值观。

四。切实抓好业务工作，促进卫生执法水平不断提高

全所干部职工同心同德，真抓实干，上上下下一条心，在市地税局领导下，以税收征收管理工作为重点，带动各项工作不断发展，税收执法力度进一步加大，稽查覆盖率较往年有所提高，各项监督工作完成较好。全局对职工思想素质，业务工作水平非常重视，把xx年定为本单位“业务素质”提高年，千方百计促进职工素质提高，利用周末进行业务知识讲座，邀请各级专家授课，保证职工专业知识随时更新；掀起“学法日”活动，结合税收执法特点，举办行政许可法、行政诉讼法、行政处罚等法律、法规的专题培训，提高执法人员的执法水平。

五。全所职工齐动手，创建内外优美环境

各股室制定了内部的值班、值日制度，节前、周末所行政领导、工会组织检查，并把股室清洁卫生、内务管理工作同月奖金挂钩。动员职工发挥聪明才智，自己动手美化绿化办公室。通过一系列的活动，为全所职工创造良好的工作生活环

境，也赢得了人民群众的称赞。

六。积极倡导科学、文明、努力营造单位文化

坚持落实《公民道德建设实施纲要》，努力倡导社会主义新风尚，监督所加强教育、科学、文化建设，积极倡导文明、健康、科学生活方式，努力提高职工的科学、文化、业务和身体素质，组织各项文娱活动，丰富职工业余生活，增强单位凝聚力；广泛开展“讲文明、树新风”等多种形式的思想教育活动，坚持常年评选优秀职工和颁发好人好事奖，职工热情参与，效果显著。通过一系列活动引导职工树立科学的人生观、价值观，拒绝封建迷信，伪科学及“xx”xx的侵蚀，引导单位文化建设向科学、积极的方向发展。

企业所得税自查表篇六

根据□xx市国家税务局转发关于做好国务院政策措施落实情景自查工作的通知□(xx国税函〔〕72号)文件精神，我局高度重视本次自查工作，认真对照自查资料，逐一对工作落实情景进行梳理，现将自查情景报告如下：

我局严格按照相关法规政策要求，认真做好简政放权、放管结合、优化服务，切实转变政府职能。

(一)对于企业所得税汇算清缴报告、增值税发票系统升级版等事项，严格按照相关文件要求，做好对服务单位的监督管理工作，不擅自指定服务单位、不强制指定服务单位。

(二)按要求取消和下放税务行政审批项目，明确税收执法权力项目，充分落实取消和下放税务行政审批项目，并对取消和下放情景开展自我督促检查，防止变相审批和明放暗不放；公开税务行政审批目录清单，公开权力运行，做好后续管理工作并开展监督检查，不断提高税务管理科学化、法治化水平。

我局严格按照开展“涉税中介”自查清理工作的通知要求，对辖区内的“涉税中介”现象进行逐一排查，并公布对外办公电话，理解广大纳税人的举报。经排查，未发现任何违法违规现象。

二、依法组织税收收入方面

今年以来，我局在面临经济增速放缓、重点税源局部萎缩等不利因素情景下，通过开展税收专项检查与纳税评估、实施行业税负水平监测、加强对重点税源的跟踪与监控等一系列行之有效的措施，实现了组织税收收入稳步增长。

一是在努力抓好重点税源的同时，加强对中小企业、个体工商户的税收管理，强化纳税评估、挖掘税收潜力，确保应收尽收。

二是全面开展管户清查工作，摸清税源底数，对未达到起征点的个体工商户加强管理和监管，对已到达起征点的按实际经营情景进行定额调整。三是对低税负、零税负的企业，严把审核关，切实加强税收征管力度。

今年1-4月，我局共组织全口径税收收入21,485万元，比去年同期12,584万元增收8,901万元，增幅为70.7%，国税税收收入增幅居全市第一。其中中央库累计收入14,784万元，比去年同期8,102万元增收6,682万元；省库累计收入1,598万元，比去年同期1,656万元减收58万元；市县库累计收入5,103万元，比去年同期2,826万元增收2,277万元。

三、“营改增”试点工作方面

根据税务总局“营改增”试点工作的部署，我局高度重视“营改增”试点工作，加强试点工作的组织领导，周密安排采取各种有效措施，做好试点前的各项准备以及试点过程中的监测分析和宣传解释等工作。由于我局所辖企业没有邮

政及电信行业，下半年“营改增”试点工作暂无成效。截止5月，“营改增”试点工作暂未扩大至其他行业，我局将进取关注有关工作部署，将“营改增”政策落实到位。

四、支持小微企业发展税收落实方面

我局严抓小型微利企业税收优惠政策落实及宣传辅导工作，经过加强宣传，一对一地辅导贴合条件的纳税人，确保政策的贯彻落实，对于未达起征点、贴合减免优惠政策的增值税小微企业，应享受税收优惠的企业100%给予享受优惠政策。目前暂未发现起征点以下征收增值税或变相多征税的情景。

20全年享受企业所得税小型微利企业税收优惠的企业共34户，共享受减免税额18.16万元；20第一季度企业所得税预缴申报，我局享受企业所得税小型微利税收优惠政策的企业共有35户，共享受减免税额24.55万元。

五、支持重点群体创业就业税收政策落实方面

我局认真贯彻落实《财政部国家税务总局人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔〕39号)文件精神，对照所管辖企业情景及时详细核查，未发现贴合该政策的情景。下阶段将进取跟踪企业相关重点群体创业就业情景，做好相关政策宣传和实施。

六、促进对外贸易稳定增长税收措施落实方面

我局严格按照相关税收法规政策，进取促进对外贸易稳定增长。经过规范、指导、加快出口退(免)税管理，切实将促进对外贸易稳定增长措施落到实处。

七、加快棚户区改造、加大保障性安居工程建设力度税收政策落实方面

根据相关政策规定，我局高度重视安居工程建设，截至目前，我局暂无相关企业有上述改造建设。

根据相关政策规定，我局进取核查所辖企业，目前暂无上述需要落实的情景。

我局对落实固定资产加速折旧税收优惠政策高度重视。经过加强宣传，一对一辅导辖区内贴合加速折旧优惠政策条件的纳税人享受税收优惠政策，保证了优惠政策的100%落实，得到了市局的认可和纳税人的一致好评。经过政策的落实，2014年第四季度，我局享受固定资产加速折旧税收优惠的纳税人有2户，累计加速折旧扣除额12.40万元；2015年第一季度享受政策的企业1户，累计加速折旧额6.65万元。

我局严格按照相关政策规定，进取核查所辖企业，暂未发现有相关服务贸易、服务外包等情景。

十一、加强生态环境保护、促进节能节水税收政策落实方面

我局根据相关规定，进取解读相关税收优惠政策，目前我局暂无相关需落实生态环境保护、节能节水税收政策的行业。

十二、推行网上办税，拓展纳税人办税渠道，为纳税人供给优质服务工作开展情景方面

我局进取推行网上办税，引导纳税人开通网上办税、利用网上办税大厅进行在线申报、预约办税等涉税事项的办理。推广自助办税终端，进一步加大自助办税终端推广应用数量和覆盖范围。网上办税和自助终端机办税打破了实体办税服务厅工作时间和人力资源的限制，使纳税人能更便利、更灵活地自助办理税务事项，节省了办税成本，提高了办税效能。

企业所得税自查表篇七

(一) 二三产业税收占二三产业增加值比重情况，

按照工作目标要求□20xx年度二三产业税收占二三产业增加值的比重较上年有所提高为完成目标任务。

我局已采取了很多切实可行的措施力争实现同比有所增长，力争完成年度目标任务。我局征收的税收全部属于二三产业税收，截止6月31日共组织各项收入46595万元，较上年同期增收5443万元，增长13.29%，由于统计局尚未统计出二三产业增加值，所以20xx年度上半年二三产业税收占二三产业增加值的比重无法统计。

(二) 完成地方财政收入情况。今年区委、区政府给我局下达的组织地方财政收入任务为42950万元。今年上半年，我局共组织地方财政收入23337万元，较上年增收5337万元，增长29.65%。其中：一般预算收入23010万元，较上年同期增收5449万元，增长31.03%，完成区委、区政府下达目标任务的54.44%；地方税收收入(不含耕地占用税)18348万元，较上年同期增收2267万元，增长14.1%，完成区委、区政府下达目标任务的50.81%。

二、重点目标完成情况

(一) 高度重视城乡环境综合整治工作。根据《印发关于进一步深入推进城乡环境综合整治的工作方案的通知》(青委办发□20xx□30号)文件精神以及区委区政府有关城乡环境综合整治的工作部署，我局承担龙王镇青光村、三方村整治包片督促任务。

为推进包片督促工作顺利开展，我局一是高度重视，成立了以局长为组长、一名副局长分管的督促工作组，每周定期到包片村走访查看整治工作的进展情况。

二是及时衔接，与龙王镇政府、青光村、三方村村委会保持联系，加强沟通，将督促中发现的问题以及提出的解决思路与办法及时传达给乡镇、村委会，以推进整治工作进一步开展。

三是资金扶持，按照节约、有效的原则，从单位自有资金中拨出10000万给予龙王镇对整治工作进行扶持，促进了城乡环境综合整治工作顺利开展。

(二)用实际行动积极深化文明城市建设。为巩固全国文明城市创建成果，深化全国文明城市建设，我局对深化创建工作进行了专门部署并认真落实。在积极配合有关部门开展对基础设施和环境卫生的综合整治的同时切实加大内部监督检查力度。

每周不低于两次对全局工作环境是否整洁、干部着装佩证是否规范、相关制度落实是否到位等情况进行监督检查。另外要求全局干部职工站在讲政治的高度，积极支持、参与深化文明城市工作，形成人人共建文明城乡、人人共享城乡文明的良好氛围，使更多干部在深化建设工作中出力，更在深化建设工作中受益。

三、职能目标完成情况

(一)强化项目税收管理措施情况。

今年经济发展的牛鼻子是投资拉动，我局抓住青白江以铁路集装箱中心站、省建院成都分校等195个项目、121亿投资拉动的机遇，制定了《青白江区地方税务局关于加强全区建设项目税收征收管理的通知》，以项目为抓手，加强对项目立项、项目开工、项目进度、项目结算、税款入库全过程的跟踪和控管。

对建设项目信息进行全面的收集、整理分析、形成信息库和

分类清理，并及时主动向政府汇报，争取政府支持和相关部门的配合，政府出台了《关于加强我区建设项目综合治税工作的通知》，有力提升了对全区建设项目的税收管理力度。1—6月，我局征收营业税11939万元，同比增收1760万元，增长17.29%。其中建筑业营业税收入6130万元，同比增收4062万元，增长180.69%。

(二)对重点税种、重点行业、重点纳税大户的税源动态管理情况。

1. 今年以来，我局将年纳税额在50万元以上的123户企业列为重点税源，建立了重点税源区局宏观监控、管理所中观监控、管理员微观监控的管理制度。

坚持送税收政策上门，深入到重点企业，调查了解其生产经营情况，掌握税源。虽然全球经济危机继续恶化，对我区众多重点企业的影响日益加深，导致一部份企业开工不足，盈利水平下降，据统计，企业亏损面达45%，今年1—6月纳入重点税源监控管理的前123户企业入库收入27996万元，减收4328万元，但重点企业纳税总额仍占我局收入总额的62.7%，充分显现了重点税源的支撑效应。

2. 我局抓住企业所得税汇算清缴的契机，制定了《成都市青白江区地方税务局关于做好企业所得税汇算清缴工作的方案》，按照企业所得税标杆管理和行业税负管理相结合的办法加强企业所得税征管工作，在制造业、交通运输业和建筑安装业这三个重点行业中选取企业进行行业税负调查，进行比对分析。同时以新办企业所得税征管范围调整为契机，加大了对物流企业、房地产企业和建筑安装企业税收的清理。加强发票管理，提高“以票控税”效能。

(三)深入开展多种形式的税宣活动情况。在做好日常税法宣传普及工作的基础上，重点开展了以“税收、发展、民生”为主题的第18个税收宣传月活动。

活动月期间，与区国税局联合进行了窗口服务人员宣誓活动，对“限时办结制”等十项制度进行公开承诺；将“好书送农家”活动与第18个税法宣传月主题结合，全局税收干部共捐赠与税收相关的书籍100余本，音像制品10余张，以及税收知识简介等资料；坚持开展送税收法律法规和政策进社区、进企业、进校园的“三进”活动，将税收宣传渗透到居民生活的各个方面；向全区纳税人发放个税宣传资料1000余份，有力地促进了个人所得税的征收管理；联合青白江区国税局在成都技师学院青白江区分院以举办讲座、播放税收动漫等形式开展了别开生面的税法宣传活动；充分发挥办税服务厅、报纸、电台等载体的作用，及时为纳税人提供纳税信息。税法的普及率、知晓率、遵守率大为提高。

(四)贯彻《全面推进依法行政实施纲要》，提高税收执法水平目标完成情况。进一步规范税务人员的执法行为，强力推进依法行政。严格执行《税收执法责任制岗位职责和工作规程》，用制度规范每一个岗位和每一名干部的执法行为。

强化执法检查，变抽查为经常性全面检查，严格过错追究。在全面提升税收执法规范化、精细化水平方面，我局结合行业管理与属地管理，规范税收行为，加强行业征管数据、财务数据、生产经营数据对比分析，提高行业税负水平。本着精细化以专业化为前提的原则，为切实加强个体零散税收的征收管理，今年以来成立了专业个体税收征收管理所，专门负责青白江城区的个体税收征收管理工作，进一步规范了个体税收秩序，在我区营造依法纳税氛围取得良好效果。

(五)加大检查力度，完成专项检查任务，以查促收、以查促管完成情况□20xx年以来，我局加大税收稽查执法力度，为税收征管工作提供有力保障，坚持以查促收，以查促管，积极采用多种措施：

第一是税务稽查与征收管理所及时沟通，实行税收信息共享；

第二是稽查预告、税务质疑约谈和税收稽查等手段联动出击，加大查处力度；

第三是与工商、国税、国土、房管等相关部门协调配合，形成齐抓共管的综合治税力量；

第四是清缴欠税与查处税收入库相结合，提高按时足额入库率，充分发挥了税务稽查在税收法制建设中的作用。

五是在抓好日常稽查、重点稽查、专项检查的基础上，加大大案要案的查处力度，尤其是抓好典型案件、有影响案件、举报案件的查处工作，以提高纳税人的守法遵从度。今年上半年已对52户企业实施了稽查预告，通过稽查预告企业自查补缴税款62.24万元，滞纳金14.79万元，合计自查补税77.03万元。

企业所得税自查表篇八

根据x地税直查(20xx)xx号文件要求，我企业高度重视x省地税局直属分局对企业所得税的此次稽查，成立专门的自查工作小组，组织相关财务人员学习，采取了自查与聘请税务师事务所税务专业人员协助相结合的方式，于20xx年7月13日-17日针对企业所得税进行自查。目前，自查工作已基本完成，现将自查结果汇报如下：

本企业本次自查主要为20xx至20xx年度的企业所得税的缴纳情况。

二、

1、高度重视，认真负责，严格按照国家财经税收相关法规，对本企业20xx至20xx年度在经营过程中涉及的各类税种进行彻底的清查，力求做到不疏忽、不遗漏。

2、把握契机，认真做好自查自纠工作，提前化解税务风险。我企业结合实际情况，进行认真全面的自查，彻底清理违法及不规范涉税事项，并以此为契机，加强我企业税务基础管理工作，并改善我局税务管理工作的盲点弱点，提高我企业的税务工作管理水平。

三、

经过为期一周的自查工作，我企业20xx年—20xx年税务工作基本遵守国家相关税收及会计法律法规，依法申报缴纳各项税费。但工作当中难免存在疏漏，问题主要反映在未按照权责发生制的原则按年分摊所属费用、购买无形资产直接费用化、无须支付的应付款项未计入应纳税所得额等。

通过此次自查，我企业20xx年—20xx年应补缴企业所得税13.096、18元；其中□20xx年应补缴企业所得税4.580.76元；2013年应补缴企业所得税8.515.42元。具体情况如下：

1□20xx年度

我企业所得税自查问题主要反映在没有按照权责发生制的.原则按年分摊所属费用上面，申报企业所得税时少调增应纳税所得额13.881.10元，应补缴企业所得税额4.580.76元，具体调增事项明细如下：

项目金额

未按照权责发生制原则分摊所属费用13.881.10

调增应纳税所得额小计13.881.10

应补缴企业所得税4.580.76

(1)未按照权责发生制原则分摊所属费用应调增应纳税所得额：

我企业20xx年未按照权责发生制的原则分摊所属费用13,881.10元,根据《企业所得税税前扣除办法》(国税发[20xx]084号文)第四条的规定,我企业应将未按照权责发生制的原则分摊所属费用调增应纳税所得额,调增应纳税所得额13,881.10元。

2[20xx]年度

我企业所得税自查问题主要反映在购买无形资产直接费用化、无须支付的应付款项未计入应纳税所得额上面,申报企业所得税时合计少调增应纳税所得额34,061.67元,应补缴企业所得税额8,515.42元,具体调增事项明细如下:

项目金额

购买无形资产直接费用化14,061.67

无须支付的应付款项20,000.00

调增应纳税所得额小计34,061.67

应补缴企业所得税8,515.42

(1)购买无形资产直接费用化:我企业2013年11月购入财务软件14,300.00元直接计入了当期费用,根据《企业所得税税前扣除办法》(国税发[20xx]084号文)的规定,应将该无形资产分期摊销,应调增应纳税所得额14,061.67元。

(2)无需支付的应付款项应调增应纳税所得额:我企业无需支付的2004年应付莱思软件企业20,000.00元,软件企业现已合并,并且该企业一直未催收该笔款项,根据x地税直函[20xx]89号文中“对于农电提成余额、无需支付的应付款项应调增应纳税所得额”的规定,应调增应纳税所得额20,000.00元。

企业所得税自查表篇九

根据市局党组的决定，从20xx年3月起在全市食品药品监督管理系统开展“爱岗位、强素质、正作风、做表率、树形象”为主题的“队伍建设年”活动，活动开展以来，使我们的队伍建设和各项业务工作有了明显提高。根据活动的实施意见要求，我队回顾一段时间以来的工作开展情况，进行深刻反思，现将自查情况报告如下：

稽查队现有工作人员6人，主要负责对假劣药品及医疗器械投诉举报的受理查处工作、全县药品及医疗器械抽验工作、查处制售假劣药品医疗器械和违反药品医疗器械监督管理法律法规的违法行为。

在这次活动中，我队坚持自查自纠与开门纳谏并举，虚心倾听、征求全队意见。归纳梳理问题如下：

1、自身建设方面。学习氛围不浓，理论学习的积极性和主动性有待提高，工作中缺乏积极性、主动性，存在被动应付思想。人才队伍结构不够合理，懂专业、会管理、一专多能的复合型人才不多；同志之间思想交流、工作交流不够；个别同志缺少工作责任心，大局意识宗旨意识不强，对群众反映的问题重视程度不够，办理不及时；机关文化建设氛围不浓，党风廉政建设的`新方法、新举措不多。

2、行政执法方面。执法队伍素质参差不齐，少数同志执法水平不高；执法文书书写潦草、不规范；执法行动不够规范，执法手段单一；对法律条规理解掌握的不全面，法律适用不够准确，定性不够科学；缺少主动发现问题的能力和手段，有被动等待举报投诉的现象；极少数执法人员在工作时不够冷静，行为急躁；执法方法简单，有以罚代管的现象。

3、组织纪律观念不强。个别同志未按时上下班，有时有迟到早退现象，有时有事外出不履行请销假手续。

4、市场监管方面。药品市场监管仍有盲区和死角，网上销售假药，街头摆摊设点卖药，坑害群众的现象时有发生；药品、医疗器械虚假广告依然存在；食品药品举报投诉快速反应处置机制需要不断健全。

一是理论联系实际有差距。对如何把科学发展观的要求，与本部门的实际紧密结合起来，指导实践、推动工作做得不够。

二是推动科学发展的举措不多。如何在监管中体现服务，在服务中延伸监管做的不够。

企业所得税自查表篇十

企业税务自查报告怎么写呢?下面小编带来了2016企业税务自查报告范文，欢迎阅读参考!

2016企业税务自查报告范文一

我公司是某某食品有限公司在新疆登记注册的全资子公司，属于食品加工企业，经营范围为方便面、挂面、粉丝、调味品的生产与销售。注册资金1000万元。

我公司于20xx年正式生产运营，设有供应、生产、物流、营销、财务等部门，遵循企业会计核算方法，设置总账、明细账等，目前使用金蝶软件，我公司纳税申报按照要求统一进行网上申报，各年度国税、地税申报税种有增值税、城建税、房产税、教育费附加、个人所得税等税种，均为自行申报，没有聘请税务等代理机构。我公司每年都聘请某税务师事务所的人员对我司所得税汇算清缴、年度审计工作进行核实检查并出具报告，现将我公司的自查情况汇报如下：

我公司用于抵扣进项税额的增值税专用发票是真实合法的，没有开票单位与收款单位不一致或票面所记载货物与实际入库货物不一致的发票用于抵扣。

用于抵扣进项的运费发票是真实合法的，没有与购进和销售货物无关的运费申报抵扣进项税额；没有以购进固定资产发生的运费或销售免纳增值税的固定资产发生的运费抵扣进项税额；没有以国际货物运输代理业发票和国际货物运输发票抵扣进项；不存在以开票方与承运方不一致的运输发票抵扣进项；不存在以项目填写不齐全的运输发票抵扣进项税额等情况。

我公司取得的增值税普通发票、通用机打发票、手工发票等，已经国税官网查询，查询信息与票面均一致。

不存在购进房屋建筑类固定资产申报抵扣进项税额的情况。

不存在购进材料、电、汽等货物用于在建工程、集体福利等非应税项目等未按规定转出进项税额的情况。

发生退货或取得折让已按规定作进项税额转出。

用于非应税项目和免税项目、非正常损失的货物按照规定作进项税额转出。

不存在开具不符合规定的红字发票冲减应税收入的情况：发生销货退回、销售折扣或折让，开具的红字发票和账务处理符合税法规定。

营业收入完整及时入账，现金收入按规定入账；给客户开具发票，相应的收入按规定入账。按《营业税暂行条例》规定的时间确认收入，准时完成纳税义务。

不存在各种减免流转税及各项补贴、收到政府奖励，未按规定计入应纳税所得额。

不存在利用虚开发票或虚列人工费等虚增成本、使用不符合税法规定的发票及凭证，列支成本费用、在成本费用中一次性列支达到固定资产标准的物品未作纳税调整；达到无形资产

标准的管理系统软件，在营业费用中一次性列支，未进行纳税调整。

不存在计提的职工福利费、工会经费和职工教育经费超过计税标准，未进行纳税调整、计提的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险和职工住房公积金超过计税标准，未进行纳税调整、计提的补充养老保险、补充医疗保险、年金等超过计税标准，未进行纳税调整。

不存在擅自改变成本计价方法，调节利润。

不存在超标准计提固定资产折旧和无形资产摊销：计提折旧时固定资产残值率低于税法规定的残值率或电子类设备折旧年限与税收规定有差异的，未进行纳税调整；计提固定资产折旧和无形资产摊销年限与税收规定有差异的部分，已进行了纳税调整。

不存在超标准列支业务宣传费、业务招待费和广告费、擅自扩大技术开发费用的列支范围，享受税收优惠。

企业以各种形式向职工发放的工薪收入已依法扣缴个人所得税。

我公司将在税收专项检查纳税自查中，及时、准确的完成我公司税收自查工作。

2016企业税务自查报告范文二

我公司与20xx年4月12日至20xx年5月10日对公司20xx年1月—20xx年12月的帐务进行了自查，现将清查的情况汇报如下，由于时间仓促，汇报的内容难免有些问题或有所遗漏，如有不妥，请理解和指正，谢谢！

纳税人名称：

税务登记号：

纳税人识别号：

经济类型：

法人代表：

检查时限 20xx 年1 月—2011 年12 月

一、 企业基本情况：

我公司系私营企业，经营地址：主营：注册资金： 人。法人代表： ，在册职工工资总额 □20xx年实现营业收入 20xx 年度经营性亏损元 。

二、 流转税(地税)：

1. 主营业务收入：我公司20xx 年1 月—20xx 年12 月实现主营业务收入元。

2. 营业税：我公司20xx 年1 月—20xx 年12 月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

3、城市维护建设税：我公司20xx 年1 月—20xx 年12 月应缴纳城市维护建设税元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

4、教育费附加：我公司20xx 年1 月—20xx 年12 月应缴纳教育费附加元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

5、 残疾人就业保障金：我公司20xx 年1 月—20xx 年12 月应缴残疾人就业保障金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。。

6、 防洪保安资金：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴防洪保安资金多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。。

7、 地方教育附加费：我公司20xx年1月—20xx年12月应缴多少元，已缴纳多少元，应补缴多少元。

三、地方各税部分：

1. 个人所得税：我公司法代表20xx年度-20xx年度工资收入元，我公司20xx年度-20xx年度个人工资收入未达到个人所得税纳税标准，无个人所得税。

2. 土地使用税：我公司20xx年度-20xx年度应税土地面积10000平方米，应纳土地使用税2万元，已缴纳。

3. 房产税：我公司20xx年度-20xx年度应税房产原值1000万元，应纳房产税8.4万元，已缴纳。

4. 车船税：我公司拥有乘用车 辆，应缴纳车船税 元，已缴纳；商用车辆，其中客车辆，应缴纳车船税 元，已缴纳；货车车辆，应缴纳车船税 元，已缴纳。

5. 印花税：我公司20xx年度-20xx年度主营业务收入元，按0.03%税率应缴纳印花税元。帐本4本，每本5元贴花，共计元。合计应缴纳印花税元。

四、规费、基金部分：

1、 我公司20xx年度-20xx年度为职工150人缴纳了社会养老保险及医疗保险，其他人员未在我公司缴纳，原因系这批职工的社会养老保险及医疗保险仍由以前的工作单位代缴，关系未转入我公司。

2、 我公司20xx年度-20xx年度交缴残疾人就业保障金元。

五、 发票使用情况：

20xx年度-20xx年度我公司开具了**发票, 多少张, 金额多少, 已全部记帐作收入。

以上自查, 请**税务局审核, 因水平有限, 不当之处, 请多批评指导。

2016企业税务自查报告范文三

一. 加强文明单位创建领导工作, 落实各项创建措施

自地税局成立以来, 局领导班子高度重视文明单位的创建工作, 把创建文明单位的规划纳入单位的五年规划和年度工作计划, 坚持一把手亲自抓, 分管领导具体抓, 党、政、工、团齐抓共管, 落实所领导、工会、共青团及各股室主任创建工作责任。坚持精神文明目标管理, 将制度建设、环境面貌、思想政治学习、职业道德、行业作风、遵纪守法、社会公德、家庭美德综合治理等十个方面的创建内容量化成27个项目, 共100分进行考核, 并与年终奖金、评优、晋升等挂钩, 并采取有效措施对全所的职业道德和行业作风实行月查制度, 直接同**奖金挂钩, 促进职工精神文明创建工作积极性。积极开展各项创建活动, 党政工团根据各自职责和工作性质, 开展“党风廉政教育月”、“纠正行业不正之风”、“争创文明股室”、“两个效益劳动竞赛”、“青年文明号”等多种形式的创建活动, 文明建设深入人心, 文明风气日渐昌盛。连续两年开展职业道德、行业作风状况社会问卷调查, 被监督单位对我局税收服务工作、行业作风、职业道德三方面综合满意度达95%以上。

我局领导班子以“四好”、“五强”要求为目标, 加强自身建设, 订立了《廉政建设有关规定》、《关于健全监督约束机制的规定》等内部规定, 实施党风廉政责任制度, 坚持加强职工民主监督和民主管理, 建立所务公开制度和所务公开

栏，保障职工主人翁地位，充分发挥民主。班子团结进取，勤政务实、廉洁自律，密切联系群众，得到群众的肯定和好评，机关党支部连续两年被评为市先进党组织。

二. 抓好“两改”工作，保持单位稳定与发展

认真贯彻落实税收征管体制改革和人事制度改革工作精神，结合单位具体情况，稳步推进，不断深化，正确处理好改革发展与稳定的关系，依靠广大干部群众，顺利完成了两项改革。

在改革过程中，充分发挥群众监督作用，依法办事，在人事用工、分配制度改革方面引入竞争机制，按需设岗，按岗定酬，择优聘用，定期考核，变身份管理为岗位管理，建立起“上岗靠竞争、分配靠贡献、管理靠合同”以及单位自主用人的充满生机活力的的人事管理体制，充分激励职工工作积极性。通过改革，理顺了单位税收稽查执法运行机制和管理机制，为单位的进一步发展奠定了坚实的基础。

三、深入进行思想教育，培养良好道德风尚

组织全所干部职工学习党的基本理论、基本路线、基本纲领和基本经验的宣传教育，切实加强思想道德建设，认真贯彻落实《公民道德建设实施纲要》，“二十字”公民基本道德规范的宣传和落实，寓教于乐，组织开展各种“思想道德建设”知识竞赛，运用生动活泼的组织形式，鼓励职工积极参与，取得的效果明显好于说教式、填鸭式的刻板的说理教育。

抓好职工青少年子女的教育工作，关注未成年人思想道德建设，对所职工子女取得的政治、思想、学习方面的进步，均由单位给予一定物质奖励。督促职工加强子女教育，以素质教育为本，培养下一代独立、进取、敢于竞争、意志坚定的品质，培养树立正确的思想信念和世界观、人生观、价值观。

四. 切实抓好业务工作，促进卫生执法水平不断提高

全所干部职工同心同德，真抓实干，上上下下一条心，在市地税局领导下，以税收征收管理工作为重点，带动各项工作不断发展，税收执法力度进一步加大，稽查覆盖率较往年有所提高，各项监督工作完成较好。全局对职工思想素质，业务工作水平非常重视，把xx年定为本单位“业务素质”提高年，千方百计促进职工素质提高，利用周末进行业务知识讲座，邀请各级专家授课，保证职工专业知识随时更新；掀起“学法日”活动，结合税收执法特点，举办行政许可法、行政诉讼法、行政处罚等法律、法规的专题培训，提高执法人员的执法水平。

五. 全所职工齐动手，创建内外优美环境

各股室制定了内部的值班、值日制度，节前、周末所行政领导、工会组织检查，并把股室清洁卫生、内务管理工作同月奖金挂钩。动员职工发挥聪明才智，自己动手美化绿化办公室。通过一系列的活动，为全所职工创造良好的工作生活环境，也赢得了人民群众的称赞。

六. 积极倡导科学、文明、努力营造单位文化

坚持落实《公民道德建设实施纲要》，努力倡导社会主义新风尚，监督所加强教育、科学、文化建设，积极倡导文明、健康、科学生活方式，努力提高职工的科学、文化、业务和身体素质，组织各项文娱活动，丰富职工业余生活，增强单位凝聚力；广泛开展“讲文明、树新风”等多种形式的思想教育活动，坚持常年评选优秀职工和颁发好人好事奖，职工热情参与，效果显著。通过一系列活动引导职工树立科学的人生观、价值观，拒绝封建迷信，伪科学及“xx”xx的侵蚀，引导单位文化建设向科学、积极的方向发展。