

表二

企业所得税核定征收情况说明表

纳税人名称:

编码:

项目	内 容	纳税人自报
一、账簿设置情况	1、是否按规定设置总账	
	2、是否按规定设置明细账	
	3、是否按规定设置现金日记账	
	4、是否按规定设置银行日记账	
	5、是否按规定设置仓库管理备查簿或明细账	
二、会计核算情况	1、执行会计制度的名称	
	2、是否按国家统一的会计制度规定设置会计科目	
	3、能否按规定的格式编制会计报表	
	4、是否实行电算化会计核算,提供电算化软件名称	
	5、抽查一个月的凭证、账簿记录及会计报表与纳税申报情况进行核对,有否不符	
	6、抽查一个月的成本核算记录,与仓库收发存记录是否匹配	
三、账簿、凭证保存情况	1、账簿、凭证有否专门存放地点(企业提供说明)	
	2、账簿、凭证有否按规定进行定期收集、整理、立卷、归档、保存(企业提供说明)	
	3、调阅会计档案有无手续(企业提供说明)	
四、纳税义务履行情况	1、上一纳税年度内有无未按时申报纳税情形	
	2、上一纳税年度内有无欠税情形	
	3、能否按规定提供完整正确的纳税申报资料	
五、其他相关事项	1、是否按规定设立会计机构	
	2、有无财务负责人或会计专管人员	
	3、会计从业人数,(其中有上岗证人员人数)	
	4、是否委托代理记账机构进行代理记账(提供代理合同)	
	5、委托代理记账机构有无资质,提供资质说明	
	6、年终是否委托中介机构出具年度审计报告	
	7、其他专管员认为需要核实或调查的情况	
纳税人意见:		
经办人:		年 月 日
法人代表:		