



**GONNA PASS**  
Beyond yourself

## Tổng hợp đề thi môn Thuế và Quản lý Thuế nâng cao

Đề thi		Câu 1 <i>Lý thuyết</i>	Câu 2 <i>Lý thuyết</i>	Câu 3 <i>Bài tập</i>	Câu 4 <i>Bài tập</i>	Câu 5 <i>Bài tập</i>
2016	Chẵn	<b>Thuế TNCN:</b> - Định nghĩa thuế TNCN - Nội dung các khoản giảm trừ	<b>Thuế TNDN</b> - Tình huống, phân tích và ví dụ về chi phí tài trợ không được tính chi phí hợp lý	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác	<b>Tính thuế GTGT, TTĐB, XNK, TNDN:</b> - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTĐB, XNK - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ cổ tức - TN từ chuyển nhượng cổ phiếu
	Lẻ	<b>Quản lý thuế:</b> - Các trường hợp được gia hạn nộp thuế - Các trường hợp được xóa nợ tiền thuế, tiền phạt chậm nộp, tiền chậm nộp thuế, tiền phạt, tiền chậm nộp tiền phạt.	<b>Thuế GTGT:</b> - Nguyên tắc xác định thuế GTGT đầu vào được khấu trừ. - Nêu các trường hợp không được kê khai, khấu trừ thuế GTGT đầu vào	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Chuyển lỗ	<b>Tính thuế GTGT, TTĐB, XNK, TNDN:</b> - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTĐB, XNK - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ cho thuê nhà - TN từ chuyển nhượng cổ phiếu - TN từ thừa kế đất và chuyển nhượng đất nhận thừa kế - TN từ quà tặng - Giảm trừ người phụ thuộc
2015	Chẵn	<b>Thuế GTGT:</b> - Điều kiện để toàn bộ thuế GTGT đầu vào được khấu trừ hết.	<b>Thuế TNCN:</b> - Quy định về giảm trừ gia cảnh - Khái niệm cá nhân cư trú, sự khác biệt giữa cá nhân cư trú và không cư trú.	<b>Xác định kê khai và tính thuế TTĐB:</b> - Xuất khẩu điều hòa - Xuất tiêu thụ nội địa - Xuất điều hòa gửi đại lý	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ cho thuê nhà - TN từ lãi tiền gửi tiết kiệm - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ bảo hiểm - Giảm trừ tiền đóng góp khuyến học	<b>Tính thuế TTĐB:</b> Đối với mặt hàng bia, rượu trong trường hợp: - Cược vô chai, - Mua bia sản xuất trong nước để xuất khẩu, - Nhập khẩu rượu
	Lẻ	<b>Thuế TNDN</b> - Tình huống, phân tích và ví dụ về chi phí tiền lương, tiền công không được tính chi phí hợp lý	<b>Thuế TTĐB:</b> - Phân tích vai trò. - Phân tích lý do vì sao đánh thuế TTĐB vào mặt hàng Xăng và các chế phẩm dùng để pha chế xăng	<b>Tính thuế GTGT:</b> - Xác định thuế GTGT đầu ra - Xác định thuế GTGT đầu vào được khấu trừ - Thuế GTGT phải nộp trong kỳ	<b>Tính thuế TTĐB:</b> - Nhập khẩu rượu. - Xuất tiêu thụ nội địa - Xuất khuyến mại	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ cho thuê nhà - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện
2014	Chẵn	<b>Thuế GTGT:</b> - Nêu đối tượng và trường hợp được hoàn thuế GTGT	<b>Thuế TNDN</b> - Các loại thu nhập được miễn thuế TNDN	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ tiền bản quyền về chuyển giao công nghệ. - TN từ lãi tiền gửi tiết kiệm - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện	<b>Tính thuế TNDN:</b> - Xác định chi phí quảng cáo được trừ - Tính thuế TNDN	<b>Tính thuế NK, TTĐB và GTGT:</b> - Trường hợp nhập khẩu rượu - Sản xuất rượu và xuất bán nội địa - Khấu trừ thuế TTĐB đầu vào đã nộp
	Lẻ	<b>Thuế GTGT:</b> - Nguyên tắc xác định thuế GTGT đầu vào được khấu trừ. - Nêu các trường hợp không được kê khai, khấu trừ thuế GTGT đầu vào	<b>Thuế TNCN:</b> - Khái niệm cá nhân cư trú, không cư trú. - Sự khác biệt giữa cá nhân cư trú và không cư trú.	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ tiền lương, tiền công - Trợ cấp khó khăn đột xuất - TN từ cổ tức - TN từ chuyển nhượng chứng khoán - TN từ kiều hối - Giảm trừ người phụ thuộc - Đóng góp từ thiện từ chuyển nhượng chứng khoán.	<b>Tính thuế GTGT:</b> - Xác định thuế GTGT đầu ra - Xác định thuế GTGT đầu vào được khấu trừ - Thuế GTGT phải nộp trong kỳ

2013	Chăn	<b>Thuế XNK:</b> - Nguyên tắc xác định giá tính thuế.	<b>Thuế GTGT:</b> - Nguyên tắc khấu trừ thuế GTGT đầu vào của TSCĐ	<b>Tính thuế NK, TTĐB và GTGT:</b> - Nhập khẩu thiết bị sản xuất thuốc lá - Giao dịch với cơ sở hạch toán phụ thuộc - Tiêu thụ nội địa - Ủy thác xuất khẩu	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác	<b>Tính thuế TNCN:</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ tiền bản quyền về chuyển giao công nghệ. - TN khác: nghỉ mát, tham gia hội thảo khoa học - TN từ lãi tiền gửi tiết kiệm - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ bảo hiểm - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện
	Lẻ	<b>Thuế GTGT:</b> - Các trường hợp khấu trừ thuế GTGT của hàng hóa dịch vụ mua vào.	<b>Thuế TNDN:</b> - Nguyên tắc xác định doanh thu tính thuế - Thời điểm xác định doanh thu - Xác định doanh thu đối với một số TH đặc biệt: bán trả chậm trả góp, cho thuê tài sản	<b>Tính thuế NK, TTĐB và GTGT:</b> - Trường hợp nhập khẩu bia - Sản xuất bia xuất bán nội địa - Khấu trừ thuế TTĐB đầu vào đã nộp	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác	<b>Tính thuế TNCN: Quyết toán thuế</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ nhuận bút xuất bản sách. - TN từ chuyển nhượng bất động sản - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ bảo hiểm - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện
2012	Chăn	<b>Thuế GTGT:</b> - Nêu đối tượng và trường hợp được hoàn thuế GTGT đối với hàng hóa, dịch vụ xuất khẩu - Xử lý hóa đơn khi đối tác nước ngoài không cần hóa đơn	<b>Thuế TNDN và thuế TNCN:</b> - Những khoản không được tính vào chi phí hợp lý mà vẫn bị tính thuế TNCN - Những khoản được tính vào chi phí hợp lý nhưng không tính thuế TNCN	<b>Tính thuế TTĐB, GTGT:</b> - Nhập khẩu rượu - Đóng chai rượu - Xuất bán cho khu chế xuất - Xuất tiêu thụ nội địa - Xuất điều hòa gửi đại lý	<b>Tính thuế TNCN: Quyết toán thuế</b> - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ nhuận bút xuất bản sách. - TN từ cho thuê nhà - TN từ chuyển nhượng chứng khoán - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ bảo hiểm - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Chuyển lỗ
	Lẻ	<b>Thuế TNDN:</b> Nguyên tắc và ví dụ xác định doanh thu tính thuế trong các trường hợp: - Hàng hóa dịch vụ dùng để trao đổi - Hoạt động xây dựng, lắp đặt - Hoạt động kinh doanh sân golf - Hợp đồng hợp tác, kinh doanh	<b>Thuế GTGT:</b> - Các trường hợp và điều kiện để được áp dụng thuế suất 0% - Xử lý trường hợp có xác nhận của hải quan nhưng không thanh toán qua ngân hàng	<b>Tính thuế NK, TTĐB, GTGT:</b> - Nhập khẩu xe oto du lịch 5 chỗ - Nhập khẩu xe chở khách 45 chỗ	<b>Tính thuế TNCN: Quyết toán thuế</b> - TN từ tiền lương, tiền công - Thù lao ban giám đốc. - TN từ cho thuê nhà - TN từ chuyển nhượng chứng khoán - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ bảo hiểm - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện	<b>Tính thuế TNDN chi phí xuất:</b> - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Tính thuế TNDN

Bản quyền thuộc về [www.gonnapass.com](http://www.gonnapass.com). Khi re-up vui lòng ghi nguồn