

TỔNG HỢP ĐỀ THI THUẾ TỪ NĂM 2015 - 2019

CHỨNG CHỈ HÀNH NGHỀ KẾ TOÁN - KIỂM TOÁN

Đề thi	Câu 1		Câu 2		Câu 3		Câu 4		Câu 5	
	Lý thuyết		Bài tập		Bài tập		Bài tập		Bài tập	
2019	Chẵn	Thuế TTDB: - Khái niệm, đặc điểm, - Tại sao nói thuế TTDB là một công cụ phân phối lại thu nhập rất hữu hiệu nhằm đảm bảo công bằng xã hội. Liên hệ thực tế	Tính tất cả các loại thuế doanh nghiệp phải nộp trong kỳ: Tình huống: Công ty thương mại XNK có các thông tin tổng hợp nhập - xuất - tồn một số mặt hàng. (có giao dịch XNK và nội địa)	Quyết toán thuế TNDN: - Xác định kết quả hoạt động kinh doanh trên BCTC - Xác định thu nhập và tiền thuế phải nộp trên báo cáo quyết toán thuế TNDN - Tính tiền phạt chậm nộp thuế TNDN (nếu có)	Tính thuế XK, GTGT, TNDN: Tình huống về công ty sản xuất - Xác định số thuế xuất khẩu phải nộp - Xác định số thuế giá trị gia tăng phải nộp - Xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	Tính thuế TNCN: Tình huống: nhận cổ tức: + bằng tiền mặt + bằng cổ phiếu --> Xác định thời điểm tính thuế và số thuế				
	Lẻ	Thuế TNDN: - Trình bày công thức xác định thuế TNDN, TNCT, TNNT và giải thích công thức - Điều kiện các khoản chi phí được trừ - Tại sao luật phải quy định các khoản chi phí được trừ, không được trừ.	Tính tất cả các loại thuế doanh nghiệp phải nộp trong kỳ: Tình huống: Công ty thương mại XNK có các thông tin tổng hợp nhập - xuất - tồn một số mặt hàng. (có giao dịch XNK và nội địa)	Quyết toán thuế TNDN: - Xác định kết quả hoạt động kinh doanh trên BCTC - Xác định thu nhập và tiền thuế phải nộp trên báo cáo quyết toán thuế TNDN - Tính tiền phạt chậm nộp thuế TNDN (nếu có)	Tính thuế GTGT, XNK, TNDN: Tình huống về công ty sản xuất - Tính thuế XK phải nộp - Tính thuế GTGT phải nộp (Sản phẩm thực phẩm không chịu thuế TTDB, BVMT) - Tính thuế TNDN phải nộp	Tính thuế TNCN: Tình huống: nhận cổ tức: + bằng tiền mặt + bằng cổ phiếu --> Xác định thời điểm tính thuế và số thuế				
2018	Chẵn	Thuế TNCN: - Đối tượng nộp thuế TNCN theo luật thuế ở Việt Nam - Quy định xác định thuế TNCN đối với thu nhập từ trúng thưởng của cá nhân cư trú	Quản lý thuế: - Trường hợp nào người nộp thuế được gia hạn nộp thuế? Các trường hợp phải nộp tiền chậm nộp thuế? Ví dụ trường hợp người nộp thuế được gia hạn nộp thuế và trường hợp phải nộp tiền chậm nộp?	Tính thuế GTGT, TTDB, XNK, TNDN: - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTDB, XNK (Trường hợp nhập khẩu linh kiện, sản xuất ô tô, bán cho doanh nghiệp nội địa doanh nghiệp chế xuất, xuất khẩu, đại lý bán đúng giá) - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	Tính thuế TTDB: - Bán bia doanh nghiệp nội địa, thu tiền cược vô chai - Xuất khẩu theo hợp đồng - Nhập khẩu rượu	Tính thuế TNCN: - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ phụ cấp độc hại, trợ cấp bệnh nghề nghiệp - TN từ OT - Giảm trừ người phụ thuộc				
	Lẻ	Thuế GTGT: - Quy định về hóa đơn chứng từ mua bán hàng hóa chịu thuế GTGT - Nêu điều kiện khấu trừ thuế GTGT đầu vào khi xác định thuế GTGT phải nộp theo phương pháp khấu trừ thuế	Hồ sơ khai thuế, nguyên tắc khai thuế và tính thuế: - Trình bày nguyên tắc khai thuế và tính thuế? Trường hợp nào thì người nộp thuế được gia hạn nộp hồ sơ khai thuế? Ví dụ trường hợp người nộp thuế được gia hạn nộp hồ sơ kê khai thuế và về nguyên tắc khai thuế và tính thuế?	Tính thuế GTGT, TTDB, XNK, TNDN: - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTDB, XNK (Trường hợp nhập khẩu bia, sản xuất bia chai) - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	Tính thuế TNDN chi phí xuất: - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Chuyển lỗ	Tính thuế TNCN: - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ phụ cấp chức vụ - TN từ tiền thưởng sáng chế - TN từ tư vấn - TN từ bồi thường bảo hiểm nhân thọ - TN từ chuyển nhượng chứng khoán - TN từ lãi tiền gửi ngân hàng - TN từ tiền nhà - TN từ chuyển nhượng bản quyền - Giảm trừ người phụ thuộc				
2017	Chẵn	Thuế TNDN: - Điều kiện xác định các khoản chi phí được tính là chi phí được trừ. - Cho ví dụ.	Thuế GTGT - Xác định các giao dịch phải kê khai, tính nộp Thuế GTGT, giải thích lý do?	Tính thuế TNDN và số tiền chậm nộp: - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Có ưu đãi thuế TNDN - Chuyển lỗ	Tính thuế GTGT, TTDB, XNK, TNDN: - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTDB, XNK - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	Tính thuế TNCN: - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ OT - TN từ tiền nhà - TN từ phí thẻ hội viên - TN từ vé máy bay khứ hồi - TN từ trợ cấp chuyển vùng - Giảm trừ người phụ thuộc				
	Lẻ	Thuế XNK - Đối tượng nộp thuế XNK - Phân biệt 3 mức Thuế suất thuế NK hiện hành.	Thuế GTGT - Xác định các giao dịch phải kê khai, tính nộp Thuế GTGT, giải thích lý do?	Tính thuế TNDN và số tiền chậm nộp: - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Chuyển lỗ	Tính thuế GTGT, TTDB, XNK, TNDN: - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTDB, XNK - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	Tính thuế TNCN: - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ phụ cấp đặc thù ngành nghề - TN từ tiền thưởng - TN từ bồi thường sức khỏe - TN từ tham gia kiểm soát DN - Giảm trừ người phụ thuộc				
2016	Chẵn	Thuế TNCN: - Định nghĩa thuế TNCN - Nội dung các khoản giảm trừ	Thuế TNDN - Tình huống, phân tích và ví dụ về chi phí tài trợ không được tính chi phí hợp lý	Tính thuế TNDN chi phí xuất: - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác	Tính thuế GTGT, TTDB, XNK, TNDN: - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTDB, XNK - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	Tính thuế TNCN: - TN từ cổ tức - TN từ chuyển nhượng cổ phiếu				
	Lẻ	Quản lý thuế: - 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.	Thuế GTGT: - 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	Tính thuế TNDN chi phí xuất: - Doanh thu tính thuế - Xác định chi phí được trừ và không được trừ - Xác định thu nhập khác - Chuyển lỗ	Tính thuế GTGT, TTDB, XNK, TNDN: - Doanh thu tính thu nhập chịu thuế - Tính thuế GTGT, TTDB, XNK - Xác định chi phí được trừ - Tính thuế TNDN	Tính thuế TNCN: - 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	Thuế GTGT: - Điều kiện để toàn bộ thuế GTGT đầu vào được khấu trừ hết.	Thuế TNCN: - 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.	Xác định kê khai và tính thuế TTDB: - Xuất khẩu điều hòa - Xuất tiêu thụ nội địa - Xuất điều hòa gửi đại lý	Tính thuế TNCN: - 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	Tính thuế TTDB: 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	Thuế TNDN - Tình huống, phân tích và ví dụ về chi phí tiền lương, tiền công không được tính chi phí hợp lý	Thuế TTDB: - Phân tích vai trò. - Phân tích lý do vì sao đánh thuế TTDB vào mặt hàng Xăng và các chế phẩm dùng để pha chế xăng	Tính thuế GTGT: - Xác định thuế GTGT đầu ra - Xác định thuế GTGT đầu vào được khấu trừ - Thuế GTGT phải nộp trong kỳ	Tính thuế TTDB: - Nhập khẩu rượu. - Xuất tiêu thụ nội địa - Xuất khuyến mại	Tính thuế TNCN: - TN từ tiền lương, tiền công - TN từ cho thuê nhà - Giảm trừ người phụ thuộc - Giảm trừ tiền đóng góp từ thiện				

OUR DATA ARE FOR THE PURPOSE OF TRAINING ONLY. PLEASE DO NOT REUP WITHOUT ACCEPTANCE

GONNAPASS LÀ WEBSITE ÔN THI CÁC CHỨNG CHỈ HÀNH NGHỀ KẾ TOÁN ĐẦU TIÊN TẠI VIỆT NAM
HỖ TRỢ HỌC VIÊN ÔN THI TRÊN NỀN TẢNG WEBSITE, IOS VÀ ANROID

HOTLINE: 0888 942 040
WEBSITE: WWW.GONNAPASS.COM