

《税费核算与智能申报》课程配套练习资源及教辅系统介绍

一、课程介绍与定位

课程名称：税费核算与智能申报

课程类型：专业核心课程

课程学时：72 学时

适用专业：会计事务专业

本课程是中等职业学校会计专业的一门专业核心课程，是从事会计岗位工作的专业基础课程。本课程以数字时代新技术、新方法，对接新产业、新业态、新模式下纳税服务事项办理、税费核算、数据共享等岗位（群）的新要求，通过教学内容的重构，以税费核算、申报、缴纳核心职业能力为切入点，设计包含七个单元模块，分别是企业纳税事务办理、增值税及附加税费核算与智能申报、消费税及附加税费核算与智能申报、企业所得税核算与智能申报、个人所得税核算与智能申报、其他税费核算与申报及社保和公积金的办理和综合实训。

课程名称：税费核算与智能申报

课程学时：36学时

主编：刘国成等

ISBN: 9787522315850

中国财政经济出版社，全国中等职业学校财经类教材

课程是中等职业学校会计专业的一门专业核心课程，是从事会计岗位工作的专业基础课程，以税费核算、申报、缴纳核心职业能力为切入点，设计包含七个单元模块，分别是企业纳税事务办理、增值税及附加税费核算与智能申报、消费税及附加税费核算与智能申报、企业所得税核算与智能申报、个人所得税核算与智能申报、其他税费核算与申报及社保和公积金的办理和综合实训。



二、配套资源简介

本课程配套资源依据会计事务专业人才培养标准和《税费核算与智能申报》课程标准，提供了税费核算、申报、缴纳为核心的配套资源。借助于仿真实践环境和教辅系统自动评价反馈，培养学生能够办理企业税务登记、税务报道，完成税费核算、申报和缴纳的工作，达到职业上岗的水平，培养学生遵纪守法、诚信纳税、职业道德的优秀品质。

表 1-课程配套资源清单

课程内容	教学 PPT	操作 视频	练习 实训	实践 资源
单元一 企业纳税事务办理	4			
任务一 税收基础知识	1			
任务二 设置税务登记	1			
任务三 发票管理	1			
任务四 纳税申报与税款缴纳	1			
单元二 增值税及附加税费核算与智能申报	4		6	
任务一 增值税基础知识	1			
任务二 一般纳税人增值税及附加税核算与申报	1		2	
任务三 小规模纳税人增值税及附加税核算与申报	1		2	
任务四 进行增值税及附加税费申报实训	1		2	
单元三 消费税及附加税费核算与智能申报	3		4	
任务一 消费税基础知识	1			
任务二 消费税纳税核算与申报	1		2	
任务三 进行消费税及附加税费申报实训	1		2	
单元四 企业所得税核算与智能申报	5		4	
任务一 企业所得税基础知识	1			
任务二 进行企业所得税核算与申报	2		2	
任务三 进行企业所得税纳税申报实训	2		2	
单元五 个人所得税核算与智能申报	6		6	
任务一 个人所得税基础知识	1			
任务二 个人所得税核算与申报	1		2	
任务三 进行个人所得税纳税申报实训	2		2	
任务四 进行综合所得年数汇算申报实训	2		2	
单元六 其他税费核算与申报及社保和公积金的办理	6		4	
任务一 其他税种基础知识	2		1	

任务二 其他税费核算与申报	2		1	
任务三 其他税费申报与实训及办理社保和公积金	2		2	
单元七 综合实训	2		2	
任务一 进行一般纳税人企业纳税申报实训	1		1	
任务二 进行小规模纳税人企业纳税申报实训	1		1	
合计	30		26	

三、配套教辅系统功能介绍

依据会计事务专业人才培养标准和《税费核算与智能申报》课程标准构建学习、练习两个资源库，将理论、实训有机地结合，适合会计事务专业课程教学和学生边学习、边练习，教辅系统精准定位学习难点，绘制学生进步曲线，让学生边学习、边练习、边实践，全程构建素质和技能培养框架，丰富课堂教学和实践教学环节。

（一）学习

配套资源，包含课件、视频、互动试题等资源，实现课前、课中和课后的有机融合，全面支持翻转课堂。

（二）练习

包括企业纳税事务办理、增值税及附加税费核算与智能申报、消费税及附加

税费核算与智能申报、企业所得税核算与智能申报、个人所得税核算与智能申报、其他税费核算与申报及社保和公积金的办理和综合实训资源，借助教辅系统进行实验，系统自动评判任务完成结果和得分。

实验手册 在线问答 实验报告

要求：请根据资料完成北京星志电器有限公司2023年4月份增值税及附加税申报，填制增值税纳税申报表及相关附表资料，... 00:00:18 结束实验 返回

估真练习

增值税一般纳税人申报

保存 申报 查看PDF 重置 取题资料

申报表表

《增值税及附加税费申报表（增值税一般纳税人）》

《增值税及附加税费申报表附表（一）》
《本申报表附列资料（一）》
《增值税及附加税费申报表附表（二）》
《本申报表附列资料（二）》
《增值税及附加税费申报表附表（三）》
《附表，不动产出租项目明细表》
《增值税及附加税费申报表附表（四）》
《附表，成品油经销情况表》
《增值税及附加税费申报表附表（五）》
《附表，其他涉税事项》
《增值税减免税申报明细表》
《出口退税申报明细表》
《出口退税申报明细表（出口退税）》

增值税纳税申报表（一般纳税人适用）

根据国家税务总局公告2015年第30号《增值税一般纳税人纳税申报办法》，纳税人应当按照规定的期限和程序，向主管税务机关申报。申报日期：2023-04-01 至 2023-04-30 申报日期：2023-05-27 申报单位：元（人民币）

纳税人识别号：911101138150918321 所属行业：制造业

纳税人名称（公）：北京星志电器有限公司 法定代表人姓名：王本新 注册地址：北京市顺义区南河沿路902号 生产经营范围：北京市顺义区南河沿路902号

开户银行及账号：工行顺义支行08973218185622159 其他纳税人在公司 电话号码：010-90400420

项目	栏次	一般项目		即征即退项目	
		本月数	本年累计	本月数	本年累计
（一）按使用税率计列销售额	1	0.00	96,000.00	0.00	0.00
其中：应税货物销售额	2	0.00	96,000.00	0.00	0.00
应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
应税服务销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）按简易计税方法销售额	5	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：按照简易计税方法销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）免、抵、退、出口退税销售额	7	0.00	0.00	--	--
（四）免抵退税额	8	0.00	0.00	--	--
其中：免抵退税额	9	0.00	0.00	--	--
免抵退税额	10	0.00	0.00	--	--
销项税额	11	0.00	12,480.00	0.00	0.00
进项税额	12	0.00	3,930.00	0.00	0.00
上期留抵税额	13	5,887.20	--	0.00	--
进项税额转出	14	0.00	0.00	0.00	0.00
角、分、退、出口退税额	15	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 销项业务

业务类型	类型	金额
产品销售	增值税专用发票	457
产品销售	增值税专用发票	324
产品销售	增值税专用发票	685
销售材料	增值税普通发票	64
无偿赠送自产产品	无票	300

2. 进项业务

业务类型	类型	金额
购进原材料	增值税专用发票	235760.00
购进原材料	增值税专用发票	267017.00
支付水费	增值税专用发票	89914.00
支付电费	增值税专用发票	95623.00
支付广告费	增值税专用发票	65559.00
支付运费	增值税专用发票	10000.00
支付物流费	增值税专用发票	30000.00
客运服务	火车票（2张）	620.00

（三）功能特色

1、教、学、练、考、评，覆盖教学全流程

作为教育管理者，教师通过平台进行教学过程全程管理和指导，实现课前、课中和课后的有机融合，全面支持翻转课堂。课堂测验、课后作业、单元测验、阶段考试随时布置。支持学生通过手机、平板、电脑等终端随时登录平台，进行自主学习和自我评测。

2、智能互动，数据共享

平台收集和整理各类教学材料和资源，实现数据共享。平台通过小智机器人，实现网络教学授课互动，智能判断学生实训难点，对课堂数据实时统计并反馈给教师，推送学习资源。

3、标准化备课，个性化学习

教师按课程构建以理论与技能训练的方式让学生边练习、边学、边做，全程构建素质和技能培养框架，丰富课堂教学和实践教学环节，提高教学质量。

4、可视化图表，智能化对比分析

平台通过实时抓取教学过程数据，分析形成可视化图表，直观展示教学过程进度和质量状况，而特有的基于知识点和技能点的分析方法，有效提升基础会计实务技能水平。

四、课程体验

通过财数云 (<http://www.data666.com>) 试用课程资源。