



考试时间	8 月 23 日-24 日	2025《税法》学习打卡表							
备考日期	__月__日								
学习目标				学习进度（自行记录）					考情
建议用时	章节（预估分值）	考点目录	星级	看书	听课	习题练习	薄弱点记录	备注	
第一周	第一章 税法总论 (3 分左右)	税法概念	★	☐	☐	☐			本章是税法科目的基础知识。多年来，在考试中均以客观题的形式出现，主要围绕税法原则、税法要素、税收立法权的划分、税收收入的划分等知识点进行考核。
		税法原则	★	☐	☐	☐			
		税法（种）要素	★★	☐	☐	☐			
		税收立法与我国税法体系	★	☐	☐	☐			
		税收收入划分	★★	☐	☐	☐			
		发展涉税专业服务促进税法遵从	★★	☐	☐	☐			
第二周	第二章 增值税法 (20 分左右)	增值税一般和特殊的征税范围	★★★★	☐	☐	☐			增值税是注会税法考试非常重要的税种，学习时要有主次之分，简单了解的内容不要去花费太多时间研究。列举的知识点会在计算题或综合题中体现，属于非常重要的内容，在单个知识点掌握的情形下，要尝试着做主观题，将知识点由点及面的联系起来。虽然本章比较难，掌握好重点及技巧，应对考试是没有问题的。
		视同发生应税销售行为	★	☐	☐	☐			
		一般纳税人和小规模纳税人的登记	★	☐	☐	☐			
		税率与征收率	★★	☐	☐	☐			
		一般销售方式下的销售额确认	★★★★	☐	☐	☐			
		特殊销售方式下的销售额确认	★★★★	☐	☐	☐			
第三周		准予从销项税额中抵扣的进项税额	★★★★	☐	☐	☐			
		不得从销项税额中抵扣的进项税额	★★★★	☐	☐	☐			
		生产、生活性服务业加计抵减政策	★★★★	☐	☐	☐			
		销项税额不足抵扣进项税额的处	★★	☐	☐	☐			





第四周		理						
		简易计税方法	★★	☐	☐	☐		
		进口环节增值税的征收	★★★	☐	☐	☐		
		出口退税相关规定	★	☐	☐	☐		
		纳税人转让不动产增值税规定	★	☐	☐	☐		
		纳税人跨县（市、区）提供建筑服务规定	★	☐	☐	☐		
		纳税人提供不动产经营租赁服务规定	★	☐	☐	☐		
		房地产开发企业销售自行开发的房地产规定	★★	☐	☐	☐		
		税收优惠	★★★	☐	☐	☐		
		增值税征收管理	★★	☐	☐	☐		
		增值税发票的使用及管理	★	☐	☐	☐		
第五周	第三章 消费税法 (1.0 分左右)	消费税税目	★★★	☐	☐	☐		
		消费税计税依据	★★★	☐	☐	☐		
		直接对外销售应纳消费税的计算	★★	☐	☐	☐		
		自产自用应纳消费税的计算	★★	☐	☐	☐		
		委托加工环节消费品应纳税额的计算	★★★	☐	☐	☐		
		进口环节应纳消费税的计算	★	☐	☐	☐		
		已纳消费税扣除的计算	★★	☐	☐	☐		
								本章相比增值税而言，内容相对简单，学习起来比较轻松。本章税目每年客观题基本必考，计算问答题中会有一道消费税的计算，主要是计税依据的特殊规定、生产销售环节及委托加工环节的相关计算，





		特殊环节应纳消费税的计算	★★★	☐	☐	☐			所以要掌握相关的规定。
		征收管理	★	☐	☐	☐			
第六周	第四章 企业所得税法 (20 分左右)	征税对象与税率	★★	☐	☐	☐			本章属于重点章，综合性强，难度较大，与其他税种关系密切。在以往的考试年度中，本章各种题型均有涉及，尤其是综合题，每年必考。
		一般收入的确认	★★★★	☐	☐	☐			
		特殊收入与处置资产收入的确认	★★	☐	☐	☐			
		不征税收入和免税收入	★★★★	☐	☐	☐			
		工资薪金支出的扣除	★★	☐	☐	☐			
		三项经费的扣除	★★★★	☐	☐	☐			
		利息费用的扣除	★★	☐	☐	☐			
		业务招待费的扣除	★★★★	☐	☐	☐			
		广告费和业务宣传费的扣除	★★★★	☐	☐	☐			
		公益性捐赠的扣除	★★	☐	☐	☐			
		不得扣除项目	★★	☐	☐	☐			
第七周		资产的税务处理	★★	☐	☐	☐			
		企业重组的税务处理	★★	☐	☐	☐			
		企业所得税应纳税额的计算	★★★★	☐	☐	☐			
		税收优惠	★★★★	☐	☐	☐			
第八周	第五章 个人所得税法 (10 分左右)	个人所得税纳税义务人	★	☐	☐	☐			本章每年都会考核计算问答题。结合专项附加扣除、应纳税额计算中的特殊问题一
		征税范围	★★★★	☐	☐	☐			
		应纳税所得额的确定	★★	☐	☐	☐			





第九周		应纳税额的计算	★★★	☐	☐	☐			起考查。
		税收优惠	★★★	☐	☐	☐			
		境外所得的税额扣除	★	☐	☐	☐			
		应纳税额计算中的特殊问题	★★	☐	☐	☐			
		个人所得税征收管理	★★	☐	☐	☐			
第九周	第六章 城市维护建设税 法和烟叶税法 (2 分左右)	城建税税率及应纳税额计算	★★★	☐	☐	☐			掌握城建税税率、计税依据。城建税应纳税额经常会和主观题一并考核, 会影响主观题的计算结果。
		城建税税收优惠及征收管理	★★★	☐	☐	☐			
		烟叶税法	★★	☐	☐	☐			
第十周	第七章 关税法和船舶吨 税法 (4 分左右)	关税完税价格	★★★	☐	☐	☐			掌握关税完税价格的确定, 完税价格计算是否正确, 会影响增值税的计算, 所以一定要熟悉掌握。
		关税应纳税额的计算	★★★	☐	☐	☐			
		关税减免规定及征收管理	★★	☐	☐	☐			
		船舶吨税法	★★	☐	☐	☐			
	第八章 资源税法和环境 保护税法 (10 分左右)	资源税纳税义务人、税目	★★★	☐	☐	☐			资源税、环境保护税也会在计算问答题中进行考查, 本章节在复习备考中要引起格外的重视。
		资源税计税依据	★★	☐	☐	☐			
		资源税应纳税额计算	★★	☐	☐	☐			
		资源税减税、免税项目	★★★	☐	☐	☐			
		环境保护税法	★★★	☐	☐	☐			
第十一周	第九章 城镇土地使用税 法和耕地占用税	城镇土地使用税计税依据与应纳税额计算	★★	☐	☐	☐			城镇土地使用税法和耕地占用税法多以客观题考查, 比如直接
		城镇土地使用税税收优惠	★★	☐	☐	☐			





第十二周	法 (3 分左右)	耕地占用税征税范围与应纳税额计算	★	☐	☐	☐			税收优惠的考查, 或者结合税收优惠考查应纳税额的计算, 要以税收优惠的记忆为主。
		耕地占用税税收优惠	★★	☐	☐	☐			
	第十章 房产税法、契税法 和土地增值税法 (8 分左右)	房产税征税范围与税率	★★	☐	☐	☐			本章属于小税种的学习, 其中比较重要的是土地增值税, 近几年以计算问答题出现, 掌握其征税范围、扣除项目及应纳税额的计算。房产税法和契税法, 多以客观题出现, 综合题中若出现, 税额计算正确与否会影响企业所得税中会计利润及应纳税所得额, 所以常规的优惠及计算要掌握。
		房产税计税依据、应纳税额计算、税收优惠	★★	☐	☐	☐			
		契税征税范围与计税依据	★★	☐	☐	☐			
		契税应纳税额的计算、税收优惠及征收管理	★★	☐	☐	☐			
		土地增值税的征税范围	★★	☐	☐	☐			
		土地增值税的扣除项目	★★★★	☐	☐	☐			
		房地产开发企业土地增值税清算	★★★★	☐	☐	☐			
		土地增值税应纳税额计算及税收优惠	★★★★	☐	☐	☐			
	第十一章 车辆购置税法、车船税法和印花税法 (3 分左右)	车辆购置税法征税范围、计税依据	★	☐	☐	☐			本章属于小税种的学习, 比较简单, 记忆性的内容比较多, 主要是车辆购置税和车
		车辆购置税法应纳税额计算及税收优惠	★★★★	☐	☐	☐			
		车船税法	★★	☐	☐	☐			
		印花税法目与计税依据	★	☐	☐	☐			





		印花税应纳税额计算及税收优惠	★★	☐	☐	☐			船税的税收优惠及印花税的征税范围，印花税征税范围经常考查，一定要能正确区分。
第十三周	第十二章 国际税收税务管理实务 (2 分左右)	国际税收协定	★★	☐	☐	☐			本章篇幅较长，内容繁杂且晦涩难懂。分值与教材所占篇幅不成正比，因此在进行本章学习的时候，建议按照授课老师的思路进行。
		非居民企业税收管理	★★	☐	☐	☐			
		境外所得税收管理	★★★★	☐	☐	☐			
		国际反避税	★	☐	☐	☐			
		转让定价税务管理	★★	☐	☐	☐			
		国际税收征管合作	★	☐	☐	☐			
第十四周	第十三章 税收征收管理法 (3 分左右)	税务管理及税款征收	★	☐	☐	☐			本章内容比较多，集中了大量时间性、程序性规定。从历年考试情况来看，本章平均分 3 分左右，主
		税务检查	★	☐	☐	☐			
		纳税担保和抵押	★★	☐	☐	☐			
		纳税信用管理	★★	☐	☐	☐			



									要是在客观题中进行考核。
	第十四章 税务行政法制 (2 分左右)	税务行政处罚	★★	☐	☐	☐			本章属于非重点章节，内容比较零散，以记忆性内容为主。
		税务行政复议	★★	☐	☐	☐			
		税务行政诉讼	★★	☐	☐	☐			
说明：章节参考 2025 年教材，供全阶段备考参考									

