

35

1	---			
2	---			
3	---		183	---
4	---		183	---
5	---	12	183	---
6	---	12	183	---

1
2
3
4

$$\begin{aligned}
 &= \frac{\text{当月工资薪金收入额}}{\text{工资薪金总额}} \times \frac{\text{当月境内支付工资薪金数额}}{\text{当月境内外工资薪金总额}} \times \frac{\text{当月工资薪金所属工作期间境内工作天数}}{\text{当月工资薪金所属工作期间公历天数}} \\
 &= \frac{35}{90} \times \frac{183}{183} \times \frac{35}{35} \\
 &= 35
 \end{aligned}$$

35

$$\text{当月工资薪金收入额} = \frac{\text{当月境内外工资薪金总额}}{\text{工资薪金总额}} \times \frac{\text{当月境内支付工资薪金数额}}{\text{当月境内外工资薪金总额}} \times \frac{\text{当月工资薪金所属工作期间境内工作天数}}{\text{当月工资薪金所属工作期间公历天数}}$$



$$\begin{aligned}
 &= \frac{90}{90} \times \frac{183}{183} \times \frac{35}{35} \\
 &= 35
 \end{aligned}$$

$$\text{当月工资薪金收入额} = \frac{\text{当月境内外工资薪金总额}}{\text{工资薪金总额}} \times \frac{\text{当月工资薪金所属工作期间境内工作天数}}{\text{当月工资薪金所属工作期间公历天数}}$$

$$\begin{aligned}
 &= \frac{90}{90} \times \frac{183}{183} \times \frac{35}{35} \\
 &= 35
 \end{aligned}$$

+ +
35

1 1-

--

90 183

" " 35 183 90 183

183 35 90 35 183

90 183 90 +

35 " " 90

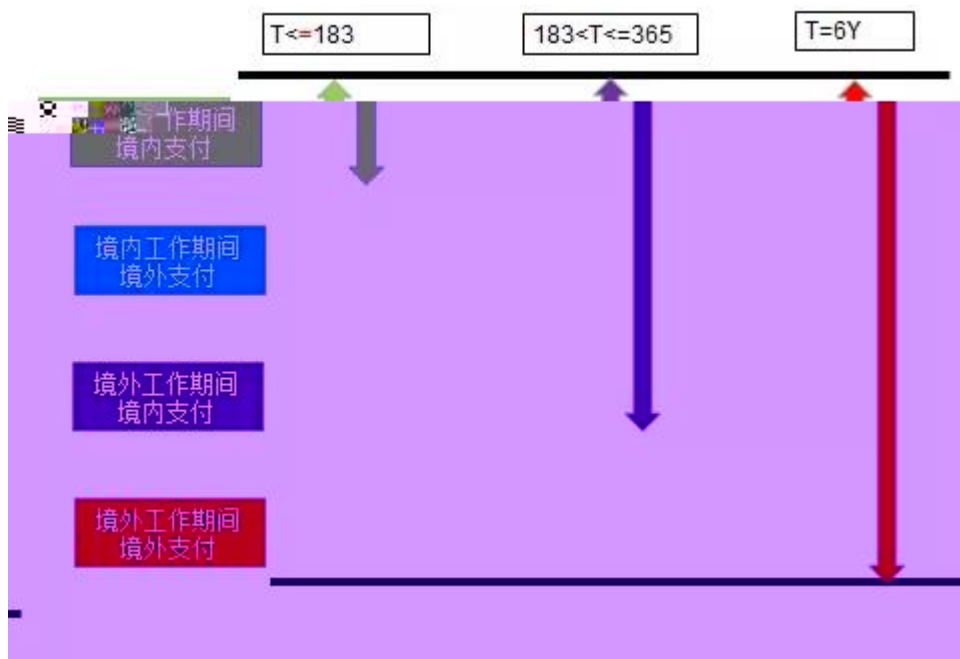
: *

+ = / " " " OK

35

183

183



35

183

90 183 183

183 <= 183 183 >= 183

183

=183

>183

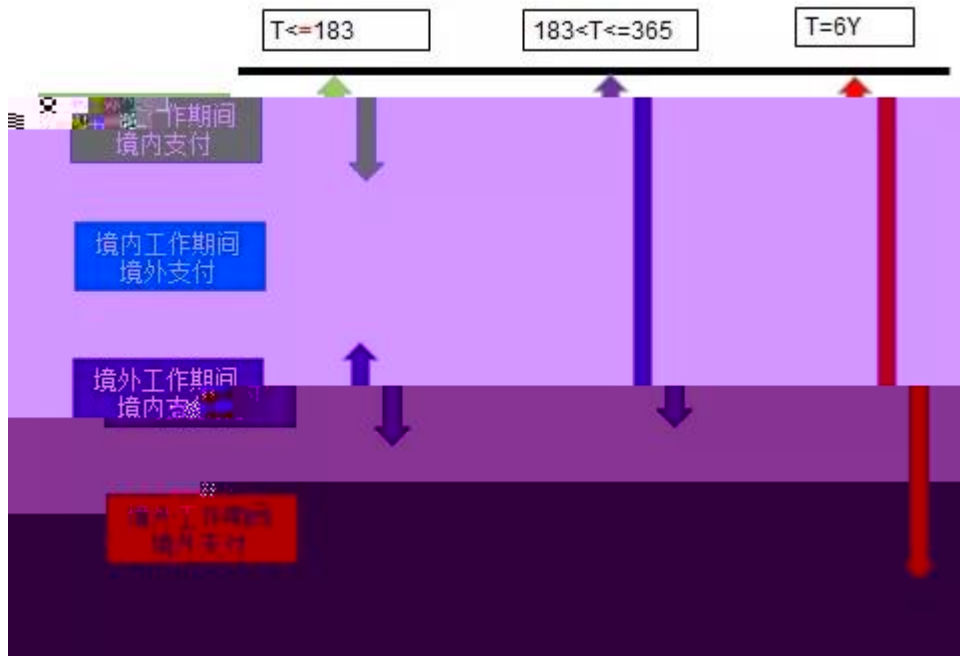
" "



1

183

" "

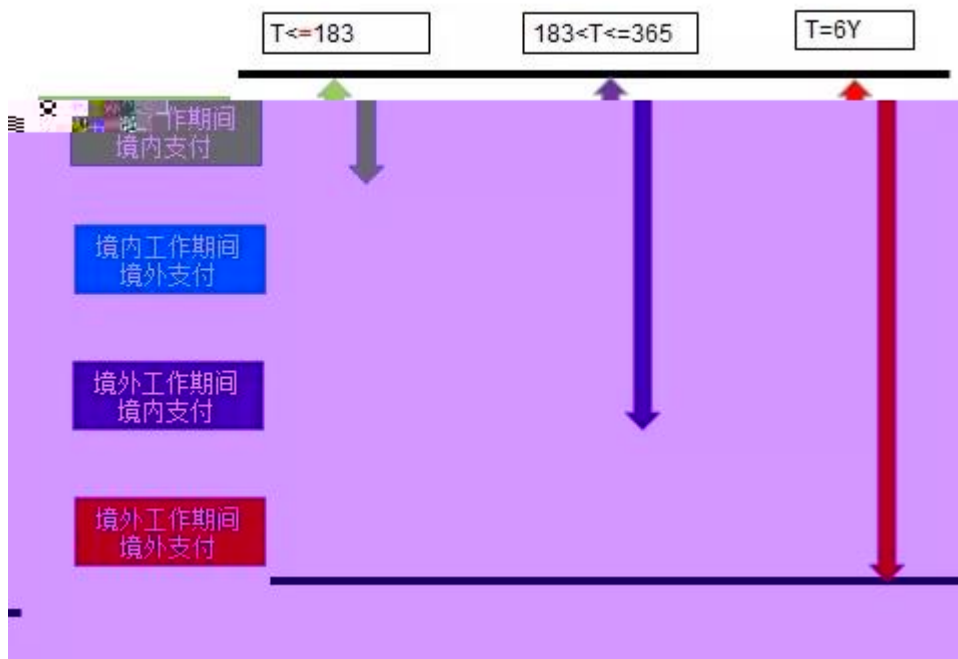


+

2

183

" "



[2004]97

183 12
/

010-57961169



2019 14

2019 4 1

2019 39

2019 15

39

- 1.
- 2.

$$= \quad + \quad \div \quad 1+9\%$$

4

39

5

39

6

1

1.

2.

3.

2

2016 36

"

"

"

"

"

"

"

"

"

"

"

"

3

39



4

+

5

CNY
CN
YQ

+ ÷ 1+9% × 9%



6 OPEN

" OK"

OPEN

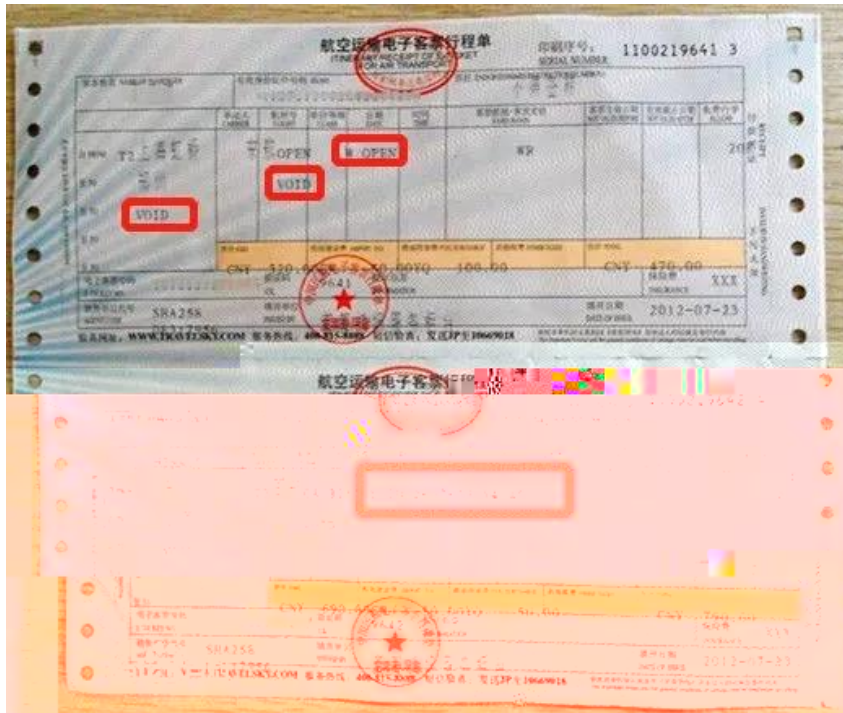
OPEN

" OPEN"

" OK"

OPEN

OPEN



7

6% ***

北京增值税普通发票 No. [REDACTED]

开票日期: 2017年03月01日

收款人: [REDACTED] 复核: [REDACTED] 开票: [REDACTED] 销售方: (章) [REDACTED]

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
旅游服务			1	42106.35	42106.35	***	3.19
合计					¥42106.35		¥3.19

价税合计(大写) 肆万贰仟壹佰零玖元伍角肆分 (小写) ¥42109.54

销售方: [REDACTED] 国际旅行社有限责任公司
 纳税人识别号: [REDACTED]
 地址、电话: [REDACTED]
 开户行及账号: [REDACTED]

收款人: [REDACTED] 复核: [REDACTED] 开票: [REDACTED] 销售方: (章) [REDACTED]

7

沈阳铁路局

E N° 0000109

退票报销凭证

退票费人民币贰元整

站经办人.....印

年 月 日

(无经办人名章无效)

沈阳铁路局

D N° 094844

退票报销凭证

退票费人民币贰元整

站经办人.....印

年 月 日

(无经办人名章无效)

沈阳铁路局

E N° 0000108

退票报销凭证

退票费人民币贰元整

站经办人.....印

年 月 日

(无经办人名章无效)

沈阳铁路局

E N° 0000108

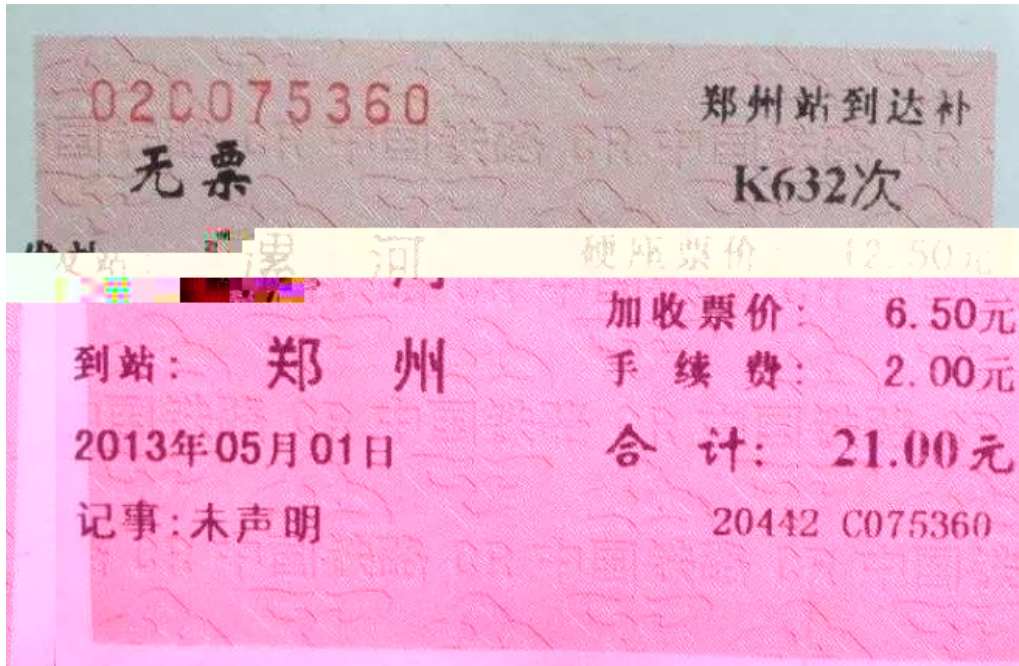
退票报销凭证

退票费人民币贰元整

站经办人.....印

年 月 日

(无经办人名章无效)



8



9

10

8b " "

增值税纳税申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间：年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元至角分

一、申报抵扣的进项税额

项目	栏次	份数	金额	税额
发票	1=2+3			
增值税专用发票				
海关进口增值税专用缴款书				
其他				
合计				

10 "

"

1

4

" " " " 0

1

39

2

/

010-57961169

1

" "

2

" "

" "

" "

" "

3

" "

" "



2018 3 28

2018 3

" "

2018 11

2019

1

2019 2

2019 3

24 --

2019 8

2019 3 15

<

>

99

25

1.

2018 27

2018 47

2017 12 4

<

> 6

90

2.

11

1

3.

" " 2
" "

2

"

" "

" "

"

"

"

4.

"

"

5.

Ú

2019年3月28日

3 15



2. " " "
- 3.
- 4.
1. ()
2. (105)
3. 2 50%
- 5.
- 6.
- 1.
2. 2 500
- 7.
- 1.
2. 3000 200 30%
3. 5 60
4. 2
5. 20%
8. 2 2 24
1. 24
2. 24 2 2

12. 2018 5 2018 10% 20% 2019 2018 500
 100 1000 2018 50% 20%
 1000 2019 30% 100+500 /
 43
 1000+1000
 13. 2016 12 100 2018 2018
 () 50 100 70 100
 2018 50 20 2019
 × 70%

12366

1. 12366
 2019 39 " 2019 4 1"
 2. 2019 4 1 4 1 16% 10%
 12366
 360
 3. 2019 4 1 2019 14
 12366 16% 10%
 2019 4 1
 4. 12366
 2019 39 " 16% 16% 13%; 10%
 10% 9%
 2019 6 30 2019 4 1 , , , , ,
 ;
 ;
 " ;
 A 2019 2 3 16% 16% A 2019
 5 4 13% A 2019 7 4

5.

12366

4 1

6. 2019 4 1

12366

4 1

16% 10%

4 1

13% 9%

691

"

()

;

(\

50

"

12

180

2016 36

"

"

39) (2019

13%; 10% () 16%

10% 10% 9% 13% 10%

10% 16% 16% 9% 10%

2019 4 1 (2019 14)

() 16% 10%

2019 4 1



~

< > (37)

2019 8) (

?

(2019 9)

2019

?

(

2015 84)

?

<

>

(

2018 28)

()

(

)

()

()

()

()

()



1. 2019 4 ?

2019 4 1

2

2. 2019 4 ?

2019 4

3. 2019 4

?

= (÷ ×) × 100%

8. 2019 4 1

2019 4 1

2019 4 1

9.

2019 6 1

10.

"

"

11.

"

"

"

" " " " " " "

12.

2019 6 1

2019 13

2019 4 1

2019 5 1

2019 5 1
2019 5 1
18 23

1%

2020 4 30

2020 4 30

20%

24

50%

60% 300%

2020

2019

3.5%

"

"

2019



2019 17

1

183

2019 5 1
2016 40

2018 31

1

2

1. _____

2. _____

2019 4 1



2019 44

3 27

5 31

4 30 6 3

2019 3 29

2019

2019 16

2019

2019

2019

2019

2020

12

2019

2019

2019

(

2019

2020

12

2018

2019

2018

(

2019

2019

2019

2019 10 1

2015 30

2015 30

1. _____ 2019
2. _____ 2019
3. _____
4. _____
5. _____
6. _____
7. _____
8. _____ 2019

