



.....

.....























增值税纳税申报表附列资料（一）

（本期销售情况明细）

税款所属时间：年 月 日至 年 月 日

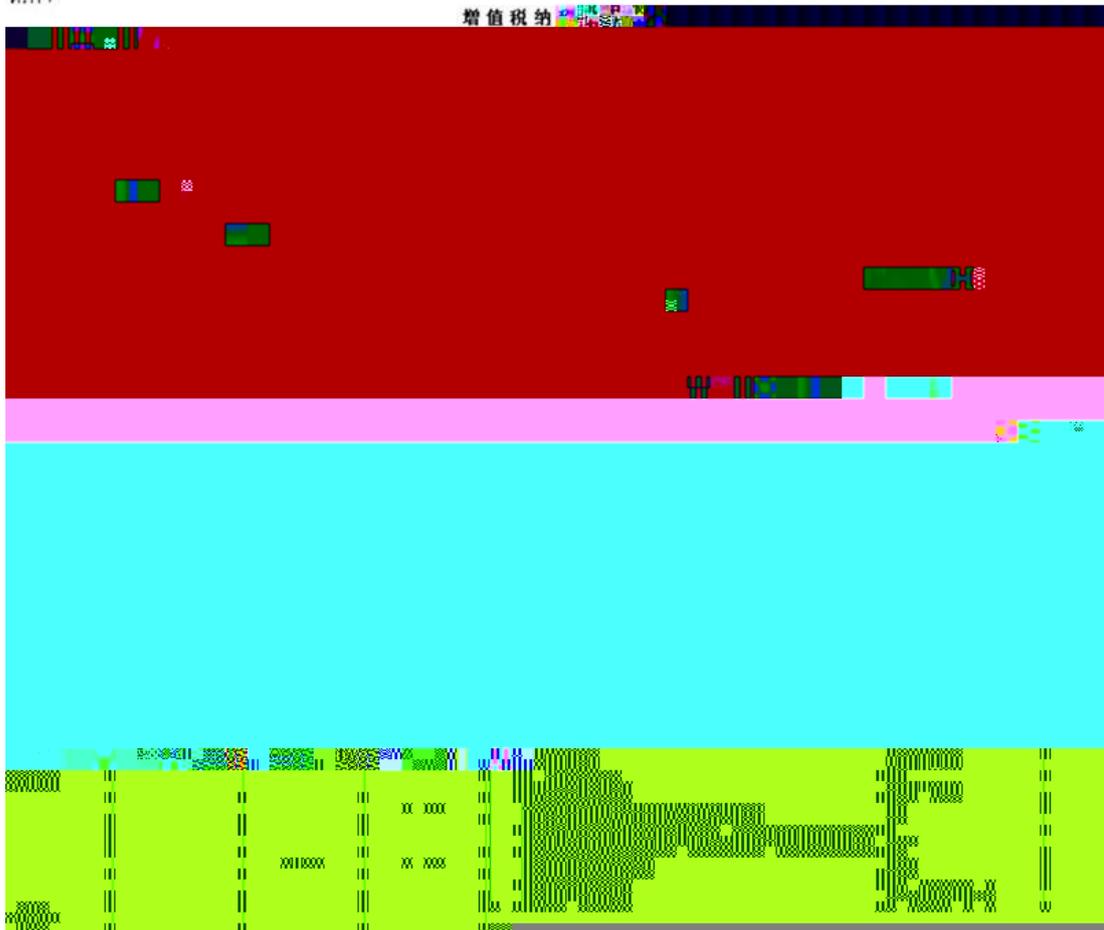
纳税人名称：（公章）

金额单位：元至角分

项目及栏次	开具增值税专用发票		开具其他发票		未开发票		纳税检查调整		合计			服务、不动 产和无形资 产扣除项目 本期实际扣 除金额	扣除后		
	销售额	销项(应 纳)税额	销售额	销项 (应纳) 税额	销售额	销项 (应纳) 税额	销售额	销项 (应纳) 税额	销售额	销项(应 纳)税额	价税合 计		含税(免 税)销售 额	销项(应纳)税额	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+3+5 +7	10=2+4+ 6+8	11=9+10	12	13=11-12	14=13÷(100%+税 率或征收率)×税 率或征收率	
一、 一般 计税 方法 计税	全部征 税项目	13%税率的货物及加工修理修配劳务	1	100000	13000					100000	13000	---	---	---	---
		13%税率的服务、不动产和无形资产	2			50000	6500			50000	6500	56500		56500	6500
		9%税率的货物及加工修理修配劳务	3									---	---	---	---
		9%税率的服务、不动产和无形资产	4												
		6%税率	5												
	其中： 即征即 退项目	即征即退货物及加工修理修配劳务	6	---	---	---	---	---	---			---	---	---	---
		即征即退服务、不动产和无形资产	7	---	---	---	---	---	---						

附件1

增值税的



增值税纳税申报表附列资料（一）																
（本期销售情况明细）																
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																
类	项	目	开具增值税专用发票		开具其他发票		未开具发票		纳税检查调整		合计		服务、不动产和无形资产当期实际扣除金额	扣税后		
			销售额	销项(应纳)税额	销售额	销项(应纳)税额	销售额	销项(应纳)税额	销售额	销项(应纳)税额	销售额	销项(应纳)税额		销项(应纳)税额	销项(应纳)税额	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+3+5+7	10=2+4+6+8		11=9+10	12	13=11-12
一、 一般 计税 方法 计税	全部 征税 项目	13%税率的货物及加工修理修配劳务	1													
		13%税率的不动产、无形资产	2													
		9%税率的货物及加工修理修配劳务	3			100000	9000			100000	9000					
		9%税率的不动产、无形资产	4	200000	18000					200000	18000	218000			218000	18000
		5%税率	5													
	其中：即征即退项目	6														
	其中：即征即退项目	7														

附件1

### 增值税纳税申报表

（一般纳税人适用）

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自 年 月 日至 年 月 日 填表日期：年 月 日 金额单位：元至角分

纳税人识别号		纳税人名称		法定代表人姓名		注册地址		生产经营地址	
开户银行及账号		登记注册类型				电话号码			
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）按适用税率计税销售额	1	300000							
其中：应税货物销售额	2	100000							
应税劳务销售额	3								
纳税检查调整的销售总额	4								
（二）按简易计税办法计税销售额	5								
其中：纳税检查调整的销售总额	6								
（三）免、抵、退办法出口销售额	7								
（四）免税销售额	8								
其中：免税货物销售额	9								
免税劳务销售额	10								
销项税额	11	27000							
进项税额	12								
上期留抵税额	13								
进项税额转出	14								
免、抵、退应退税额	15								
按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16								
应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16								
实际抵扣税额	18（如7<11，则为7，否则为11）								
应纳税额	19=11-18	27000							
期末留抵税额	20=17-18								
简易计税办法计算的应纳税额	21								
按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22								
应纳税额减征额	23								
应纳税额合计	24=19+21-23	27000							





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	行次	份数	金额	税额
1- 认证相符的增值税专用发票	1=2+3			
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2			
前期认证相符且本期申报抵扣	3			
2- 海关进口增值税专用缴款书	4			
3- 农产品收购发票或者销售发票	5			
4- 代扣代缴税收缴款凭证	6			
5- 加计扣除农产品进项税额	7a			
6- 其他	7b			450000
（三）本期用于购建不动产的扣税凭证	8			
（四）本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	9			
（五）外贸企业进项税额抵扣证明	10			
当期申报抵扣进项税额合计	11=1+4+10			450000

附件1

**增值税纳税申报表**  
(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自 年 月 日至 年 月 日 填表日期： 年 月 日 金额单位：元

纳税人识别号											
纳税人名称		(公章)		法定代表人姓名		注册地址		生产经营地址			
开户银行及账号				登记注册类型				电话号码			
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				
销 售 额	(一) 按适用税率计税销售额		1								
	其中：应税货物销售额		2								
	应税劳务销售额		3								
	纳税检查调整的销售额		4								
	(二) 按简易办法计税销售额		5								
	其中：纳税检查调整的销售额		6								
	(三) 免、抵、退办法出口销售额		7								
	(四) 免税销售额		8								
	其中：免税货物销售额		9								
	免税劳务销售额		10								
	销项税额		11								
	进项税额		12		450000						
	上期留抵税额		13								
	进项税额转出		14								
	免、抵、退应退税额		15								
应 纳 税 额	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额		16								
	应抵扣税额合计		17=12+13-14-15+16		450000						
	实际抵扣税额		18=min(17,19-20) 500000								
	应纳税额		19=11-18								
	期末留抵税额		20=17-18		450000						
	简易计税办法计算的应纳税额		21								
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额		22								
	应纳税额减征额		23								
应纳税额合计		24=19+21-23									

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
（一）认证相符的增值税专用发票	1=2+3	1	20000	1800
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	1	20000	1800
前期认证相符且本期申报抵扣	3			
（二）其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	22	17128.44	1241.56
其中：海关进口增值税专用缴款书	5			
农产品收购发票或者销售发票	6			
代扣代缴税收缴款凭证	7			
加计扣除农产品				

增值税纳税申报表					
（一般纳税人适用）					
根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。					
税款所属时间：自 年 月 日至 年 月 日 填表日期： 年 月 日 金额单位：元至角分					
纳税人识别号		法定代表人姓名		注册地址	
纳税人名称		（公章）		生产经营范围	
开户银行及账号		登记注册类型		电话号码	
项 目	栏 次	一般项目		即征即退项目	
		本月数	本年累计数	本月数	本年累计数
一、按适用税率计税销售额	1				
其中：应税货物销售额	2				
应税劳务销售额	3				
应税服务销售额	4				
二、按简易计税方法计税销售额	5				
其中：应税货物销售额	6				
应税服务销售额	7				
三、免、抵、退应退税额	8				
其中：免抵货物销售额	9				
免抵劳务销售额	10				
销项税额	11				
进项税额	12	3041.56			
上期留抵税额	13				
进项税额转出	14				
免、抵、退应退税额	15				
按本期销项税额计算的销项税额应补税额	16				
按本期进项税额计算的进项税额应补税额	17				
按本期销项税额计算的销项税额应补税额	18				
按本期进项税额计算的进项税额应补税额	19				
按本期销项税额计算的销项税额应补税额	20				
按本期进项税额计算的进项税额应补税额	21				
按本期销项税额计算的销项税额应补税额	22				
按本期进项税额计算的进项税额应补税额	23				
应纳税额合计	24=19+21-23				

增值税纳税申报表附列资料（四）

（税额抵减情况表）

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、税额抵减情况

序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4<3	5=3-4
1000	8 合计			10000		10000



附件1

增值税纳税申报表  
(一般纳税人适用)

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售均应填写。

Table area (mostly obscured by a large black redaction box)



**增值税纳税申报表**  
(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税暂行条例规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并于规定期限内向税务机关申报。

税款所属时间：自 年 月 日至 年 月 日 填表日期： 年 月 日 金额单位：元至

纳税人识别号												
纳税人名称	(公章)											
开户银行及账号						登记注册类型				注册地址		
电话号												
项 目	项 目	档 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) 按适用税率计税销售额	1										
	其中：应税货物销售额	2										
	应税劳务销售额	3										
	纳税检查调整的销售额	4										
销 售 额	(二) 按简易办法计税销售额	5										
	其中：纳税检查调整的销售额	6										
	(三) 免、抵、退办法出口销售额	7										
	(四) 免税销售额	8										
	其中：免税货物销售额	9										
	免税劳务销售额	10										
	销项税额	11		100000								
	进项税额	12		50000								











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	
<b>一、申报抵扣的进项税额</b>				
项目	栏次	份数	金额	税额
(一) 认证相符的增值税专用发票	1=2+3	2	1550000	139500
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	2	1550000	139500
前期认证相符且本期申报抵扣	3			
(二) 其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	6	3944.95	235.05
其中：海关进口增值税专用缴款书	5			
农产品收购发票或者销售发票	6			
代扣代缴税收缴款凭证	7			
加计扣除农产品进项税额	8a			
其他	8b		3944.95	235.05
(三) 本期用于购进不动产的扣税凭证	9	1	1500000	135000
(四) 本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10	7	53944.95	4735.05
(五) 外贸企业进项税额抵扣证明	11			
当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11	8	1553944.95	139765.05

增值税纳税申报表附列资料（四）						
（税额抵减情况表）						
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	
<b>一、税额抵减情况</b>						
序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额
		1	2	3=1+2	4<3	5=3-4
1	增值税控系统专用设备费及技术维护费					
2	分支机构预征缴纳税款					
3	建筑服务预征缴纳税款					
4	销售不动产预征缴纳税款					
5	出租不动产预征缴纳税款					
<b>二、加计抵减情况</b>						
序号	加计抵减项目	期初余额	本期发生额	本期调减额	本期可抵减额	本期实际抵减额
		1	2	3	4=1+2-3	5
6	一般项目加计抵减额计算		13973.51		13973.51	13973.51
7	即征即退项目加计抵减额计算					
8	合计		13973.51		13973.51	13973.51



































• • • • • • • • • •

