



.....

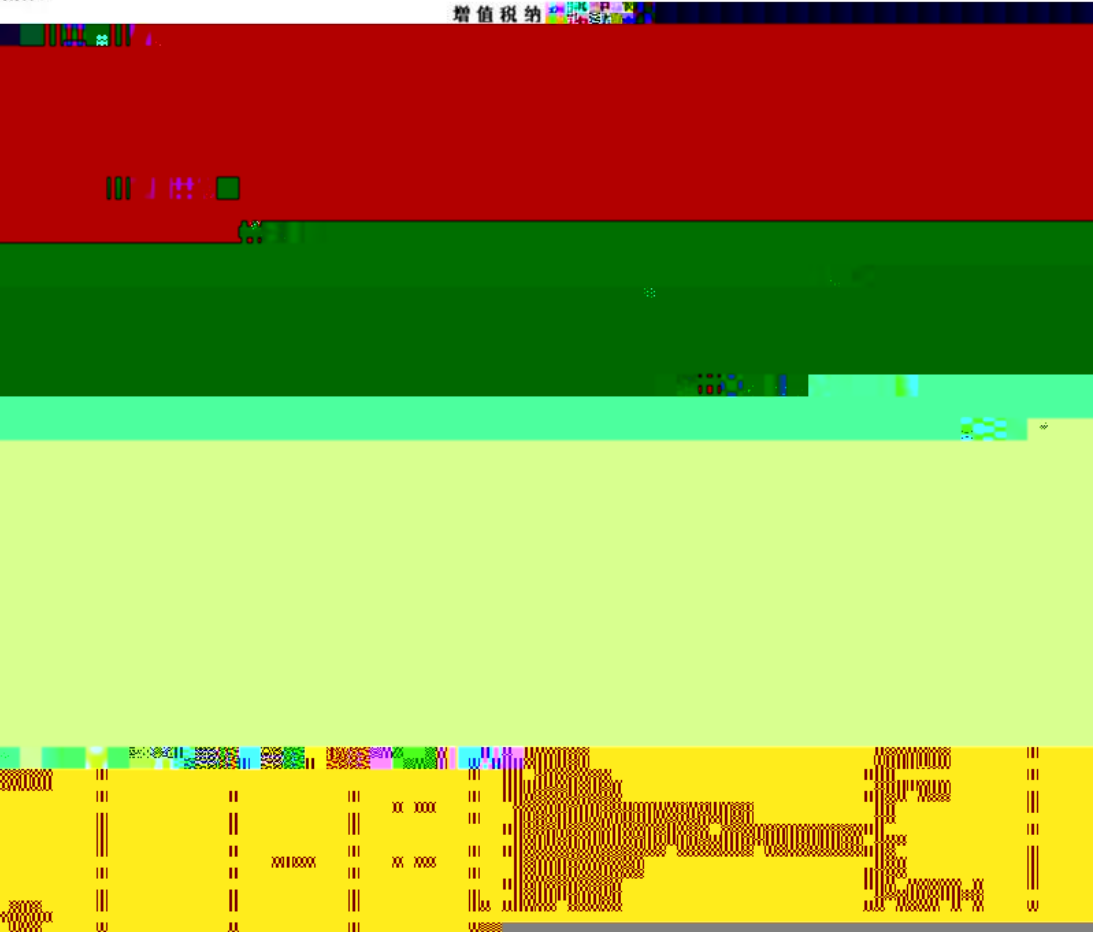
.....





附件1

增值税的



The image shows a document page with significant visual noise and color distortion. The top section is a solid red block. Below it is a green block. The middle section is a large, light green area. The bottom section is a yellow area containing a table with several columns and rows of illegible text and symbols. The overall appearance is that of a corrupted or low-quality scan of a document.

增值税纳税申报表附表资料（一）
（本期销售情况说明）

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 别	项目及档次	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	销项合计		含税(免)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	14=13+(1000-减免税率)×销售额
一、 一般 计税 方法 计税	全部征税项目	13%税率的销售及加工修理修配劳务													
		13%税率的服务、不动产和无形资产													
		9%税率的销售及加工修理修配劳务			100000	9000				100000	9000				
		9%税率的服务、不动产和无形资产	200000	18000						200000	18000	218000		218000	18000
		5%税率													
		其中：即征即退项目													
		即征即退服务、不动产和无形资产													

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	(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			
(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额	4							
销								
(二) 按简易办法计税销售额								
其中：5%征收率计税销售额								
3%征收率销售额								
其中：减按1%征收率征收增值税销售额								
应纳税额								
销项税额								
进项税额								
进项税额转出								
应纳税额抵减								
应纳税额								
销项税额								
进项税额								
进项税额转出								
应纳税额抵减								
应纳税额								
销项税额								
进项税额								
进项税额转出								
应纳税额抵减								
应纳税额								

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/角/分

一、申报抵扣的进项税额

项目	认证相符	稽核相符	金额	税额
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			

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		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				
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数		4													
	(二) 按简易办法计税销售额		5													
	其中：纳税检查调整的销售数		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		16												
		应退税额		17												
		应补税额		18												
		滞纳金		19												
		罚款		20												
		滞纳金		21												
		罚款		22												
		滞纳金		23												
		罚款		24												
		滞纳金		25												
		罚款		26												
		滞纳金		27												
		罚款		28												
		滞纳金		29												
		罚款		30												

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				
农产品收购发票开具的农产品收购凭证	8			
本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10	22	17128.44	1241.56

增值税纳税申报表 （一般纳税人适用）					
16	适用税率计算的纳税检查应补缴税额				
17	应抵扣税额合计	17=12+13+14+15+16	3041.56		
18	实际抵扣税额	18=17+19+20+21			
19	留抵税额	19=11-18			
20	期末留抵税额	20=17-18	3041.56		
21	简易计税办法计算的应纳税额				
22	按简易计税办法计算的应纳税额应补缴税额				
23	应纳税额减征额				
24	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

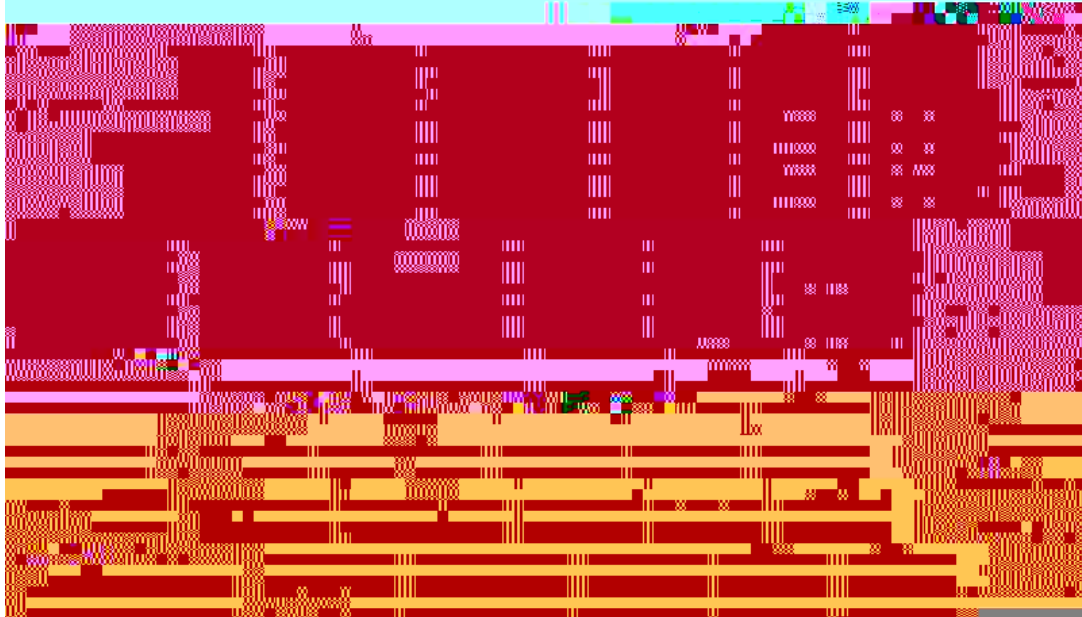
序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	
	设计费进项					
	一般纳税人设计费进项计算		1000	1000		1000
	增值税一般纳税人进项税额计算					

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



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
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					

二、加计抵减情况

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	期末余额
		1	2	3	4=1+2-3	5	6=4-5
6	一般项目加计抵减额计算		30000		30000	30000	
7	即征即退项目加计抵减额计算						
8	合计		30000		30000	30000	

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据实申报。

一、基本信息		纳税人识别号: 11010100000000000000	
二、本期销售情况		本期销售额(含税, 价税合计): 100000	
三、进项税额		本期进项税额: 9000	
四、应纳税额		本期应纳税额: 9100	
1	销售额(含税)	10 (2017年12月, 税率为17%, 含税为11)	90000
2	应纳增值税额	19=11-18	90000
3	期末留抵税额	20=17-18	
4	简易计税办法计算的应纳税额	21	
5	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	
6	应纳税额减征额	23	
7	应纳税额合计	24=19+21-23	

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政策规定制定本表。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申报表，并向税务机关申报。

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)	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
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	-----

项目	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
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		100000		
	进项税额	12		50000		

合计	17+18+19+20+21		39000			
销项税额	11		100000			
进项税额	12		50000			
简易计税	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额	22					
应纳税额减征额	23					
应纳税额合计	24=19+21-23		39000			

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	(公章)					法定代表人姓名						注册地址					
开户银行及账号						登记注册类型						电话号码					

项目	栏次	本期项目		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				
(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				
其中：免抵额	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				
上期留抵税额	13				
进项税额转出	14	60000			

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	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	4	3944.95	235.05
(三) 不动产进项税额抵扣凭证	9	1	1500000	135000
(四) 本期用于抵扣的旅客运输服务进项凭证	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	139735.05

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	
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
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					
二、加计抵减情况						
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









• • • • • • • • • •

