






.....

.....







项目	金额	税率	税额	合计
1. 销售货物	1000000	13%	130000	1130000
2. 销售服务	500000	6%	30000	530000
3. 销售无形资产	200000	6%	12000	212000
4. 销售不动产	1000000	9%	90000	1090000
5. 进口货物	1000000	13%	130000	1130000
6. 进口服务	500000	6%	30000	530000
7. 进口无形资产	200000	6%	12000	212000
8. 进口不动产	1000000	9%	90000	1090000
9. 其他	1000000	13%	130000	1130000
合计	5000000		650000	5650000

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%征收率	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) 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				
应税劳务销售额	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				
按本期销项计算的销项税额应补税额	16				
按本期销项计算的销项税额	17=11-13-14-15				
按本期进项计算的进项税额	18=12-13-14-15				
按本期销项计算的销项税额	19=17-18				
按本期销项计算的销项税额	20=17-18				
按本期销项计算的销项税额	21				
按本期销项计算的销项税额	22				
按本期销项计算的销项税额	23				
按本期销项计算的销项税额	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
[Redacted Content]						
8	合计			10000	10000	

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

分	纳税人识别号				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		
	纳税人名称	(公章)			法定代表人姓名														
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														

增值税纳税申报表附表资料(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	分支机构预征缴税款						
3	建筑服务预征缴税款						
4	销售不动产预征缴税款						
5	出租不动产预征缴税款						
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填报。

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	生产经营地址		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							
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											
	(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/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		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/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	分支机构预缴纳税款					
3	建筑服务预缴纳税款					
4	销售不动产预缴纳税款					
5	出租不动产预缴纳税款					
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







• • • • • • • • • •

