

# 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。

税款所属期间：至 填表日期： 金额单位:元至角分

纳税人识别号：				所属行业：			
				注册地址：			
				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			——	——	
税 款 计 算	销项税额	11					
	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		——		——	
	实际抵扣税额	18					
	应纳税额	19					
	期末留抵税额	20				——	
	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					
缴 纳 税 款	期初未缴税额（多缴为负数）	25					
	实收出口开具专用缴款书退税额	26			——	——	
	本期已缴税额	27					
	分次预缴税额	28		——		——	
	出口开具专用缴款书预缴税额	29		——	——	——	
	本期缴纳上期应纳税额	30					
	本期缴纳欠缴税额	31					
	期末未缴税额（多缴为负数）	32					
	其中：欠缴税额（ 0 ）	33		——		——	
	本期应补(退)税额	34		——		——	
	即征即退实际退税额	35	——	——			
	期初未缴查补税额	36			——	——	
	本期入库查补税额	37			——	——	
	期末未缴查补税额	38			——	——	
是否代理申报： <input type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否		代理人名称：			代理人地址：		
代理人员身份证件类型：				代理人员身份证件号码：			
授 权 声 明	如果你已委托代理人申报，请填写下列资料： 为代理一切税务事宜，现授权（地址） 为本纳税人的代理申报人，任何与本申报表有关的往来文件，都可寄予此人。  授权人签字：			申 报 人 声 明	本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填报的，我确定它是真实的、可靠的、完整的。  声明人签字：		

主管税务机关： 接收人： 接收日期：

增值税纳税申报表附列资料（一）（本期销售情况明细）

纳税人名称(公章)：

税款所属期间：至

纳税人识别号：

填表日期：

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	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	本期实际扣除金额	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	16%税率的货物及加工 修理修配劳务												—	—	—	—
		16%税率的服务、不动 产和无形资产															
		13%税率												—	—	—	—
		10%税率的货物及加工 修理修配劳务												—	—	—	—
		10%税率的服务、不动 产和无形资产															
		6%税率															
	其中： 即征 即退 项目	即征即退货物及加工 修理修配劳务		—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	—
		即征即退服务、不动 产和无形资产		—	—	—	—	—	—	—	—						
二、 简易 计税 方法	全部 征税 项目	6%征收率								—	—			—	—	—	—
		5%征收率的货物及加工 修理修配劳务								—	—			—	—	—	—
		5%征收率的服务、不动 产和无形资产								—	—						
		4%征收率								—	—			—	—	—	—
		3%征收率的货物及加工 修理修配劳务								—	—			—	—	—	—
		3%征收率的服务、不动 产和无形资产								—	—						
		预征率								—	—						
		预征率								—	—						
		预征率								—	—						
	其中： 即征 即退 项目	即征即退货物及加工 修理修配劳务		—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	—
		即征即退服务、不动 产和无形资产		—	—	—	—	—	—	—	—						
三、 免抵 退税	货物及加工修理修配劳务			—	—		—		—	—	—		—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产			—	—		—		—	—	—		—				—
四、 免税	货物及加工修理修配劳务						—		—	—	—		—	—	—	—	—
	服务、不动产和无形资产			—	—		—		—	—	—		—				—

增值税纳税申报表附列资料（表二）（本期进项税额明细）

税款所属期间：至

纳税人识别号：

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			
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			
(二) 其他扣税凭证	4=5+6+7+8			
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			
(三) 本期用于购建不动产的扣税凭证	9			
(四) 本期不动产允许抵扣进项税额	10	——	——	
(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+4-9+10+11			
二、进项税额转出额				
项目	栏次	税额		
本期进项税额转出额	13=14至23之和			
其中：免税项目用	14			
集体福利、个人消费	15			
非正常损失	16			
简易计税方法征税项目用	17			
免抵退税办法不得抵扣的进项税额	18			
纳税检查调减进项税额	19			
红字专用发票信息表注明的进项税额	20			
上期留抵税额抵减欠税	21			
上期留抵税额退税	22			
其他应作进项税额转出的情形	23			
三、待抵扣进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
(一) 认证相符的增值税专用发票	24	——	——	——
期初已认证相符但未申报抵扣	25			
本期认证相符且本期未申报抵扣	26			
期末已认证相符但未申报抵扣	27			
其中：按照税法规定不允许抵扣	28			
(二) 其他扣税凭证	29=30至33之和			
其中：海关进口增值税专用缴款书	30			
农产品收购发票或者销售发票	31			
代扣代缴税收缴款凭证	32		——	
其他	33			
	34	——	——	——
四、其他				
项目	栏次	份数	金额	税额
本期认证相符的增值税专用发票	35			
代扣代缴税额	36	——	——	

固定资产（不含不动产）进项税额抵扣情况表

纳 税人名称(公章)：

填表日期：

金额单位：元

项目	当期申报抵扣的固定资产进项税额	申报抵扣的固定资产进项税额累计
增值税专用发票		
海关进口增值税专用缴款书		
合 计		

本期抵扣进项税额结构明细表

税款所属时间：至

纳 税人名称(公章)：金额单位：元至角分

项目	栏次	金额	税额
合计			
一、按税率或征收率归集（不包括购建不动产、通行费）的进项			
17%税率的进项			
其中：有形动产租赁的进项			
13%税率的进项			
11%税率的进项			
其中：运输服务的进项			
电信服务的进项			
建筑安装服务的进项			
不动产租赁服务的进项			
受让土地使用权的进项			
6%税率的进项			
其中：电信服务的进项			
金融保险服务的进项			
生活服务的进项			
取得无形资产的进项			
5%征收率的进项			
其中：不动产租赁服务的进项			
3%征收率的进项			
其中：货物及加工、修理修配劳务的进项			
运输服务的进项			
电信服务的进项			
建筑安装服务的进项			
金融保险服务的进项			
有形动产租赁服务的进项			
生活服务的进项			
取得无形资产的进项			
减按1.5%征收率的进项			
二、按抵扣项目归集的进项			
用于购建不动产并一次性抵扣的进项			
通行费的进项			

# 完税凭证抵扣（减）清单

税款所属时间：至

纳税人名称(公章)：纳税人识别号：

主管税务机关名称：主管税务机关代码：

纳税申报日期：金额单位：元（列至角分）

抵扣（减）类型	征收机关名称	项目	完税凭证编号	税额
代扣代缴	1	2	3	4
代扣代缴合计	--	--	--	
预征缴纳税款				
预征缴纳税款合计	--	--	--	

# 服务、不动产和无形资产扣除项目清单

税款所属时间：至

纳税人名称（签章）：

纳税人识别号：

主管税务机关名称：

主管税务机关代码：

纳税申报日期：

金额单位：元（列至角分）

开票方纳税人识别号	开票方单位名称	凭证种类	发票代码	发票号码	应税行为名称	金额
1	2	3	4	5	6	7
合计	--	--	--	--	--	





增值税减免税申报明细表

税款所属期间：至

纳税人名称（公章）：金额单位：元至角分

一、减税项目							
减税性质代码 及名称	栏次	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	
二、免税项目							
免税性质代码 及名称	栏次	免征增值税项目 销售额	免税销售额扣除项目 本期实际扣除金额	扣除后免税销售 额	免税销售额 对应的进项税额	适用 税率	免税额
		1	2	3	4		5

增值税减免税申报明细表

税款所属期间：至

纳税人名称（公章）：金额单位：元至角分

一、减税项目						
减税性质代码 及名称	栏次	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
二、免税项目						
免税性质代码 及名称	栏次	免征增值税项目 销售额	免税销售额扣除项目 本期实际扣除金额	扣除后免税销售 额	免税销售额 对应的进项税额	免税额
		1	2	3	4	5

增值税补充申报表						
纳税人识别号			纳税人名称			
经营地址						
法定代表人			财务负责人		联系电话	
办税人员			评估所属期		至	
登记行业				明细行业		
编号	数据项	栏次	本期	填报说明		
Q0002	银行结算及刷卡收入(元)	1		通过银行结算或刷卡取得的货款或应税劳务含税收入合计 （本期按照权责发生制应当记入应税收入的款项中，以汇款、本票、支票、汇票、以及当期取得票据并在当期贴现等各种形式结算的收入）		
Q0021	现金收款收入(元)	2		以现金形式收取的货款或应税劳务含税收入合计 （本期按照权责发生制应当记入应税收入的款项中，以现金形式结算的收入）		
Q0022	未收款收入(元)	3		全部货款和应税劳务收入中除上两项之外的含税收入 （本期按照权责发生制应当记入应税收入的款项中，以应收帐款、应收票据、其他应收款等方式确认的收入，包括前期记入预收帐款并在本期确认的收入）		
Q0003	现金支出(元)	4		本期现金日记账贷方发生额合计 （本期在现金日记帐贷方记录的全部金额合计，包括贷方的红字记录）		
Q0004	应收账款借方余额(元)	5		本期应收账款科目期末借方余额		
Q0038	制造费用借方发生额(元)	6		本期制造费用科目借方发生额合计 （本期制造费用科目借方记录的全部金额合计，包括借方的红字记录）		
Q0606	购进货物用于集体福利及个人消费转出进项税额(元)	7		本期进项转出税额中属于购进货物用于集体福利及个人消费的部分		
Q0607	应付福利费借方发生额(元)	8		本期应付福利费科目借方发生额合计 （本期应付福利费科目借方记录的全部金额合计，包括借方的红字记录）		
Q0608	在建工程项目借方发生额(元)	9		本期在建工程科目借方发生额 合计 （本期在建工程科目借方记录的全部金额合计，包括借方的红字记录）		
Q0054	其他业务收入(元)	10		本期其他业务收入科目贷方发生额合计 （本期其他业务收入科目贷方记录的全部金额合计，包括贷方的红字记录）		
Q0052	购进运费抵扣税额(元)	11		本期抵扣的全部运费进项税额中，用于购进业务的部分抵扣的进项税额合计		
Q0053	销售运费抵扣税额(元)	12		本期抵扣的全部运费进项税额中，用于销售业务的部分抵扣的进项税额合计		

附加税（费）申报信息

征收项目	征收品目	计税依据	税率	本期应纳税额	减免性质代码	减免税额	本期应补（退）税额

纳税人数字签名： \_\_\_\_\_