附件1

**增值税纳税申报表**

**（小规模纳税人适用）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 纳税人识别号： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

纳税人名称（公章）： 金额单位：元至角分

税款所属期： 年 月 日至 年 月 日 填表日期： 年 月 日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、计税依据 | 项 目 | | 栏次 | 本期数 | | 本年累计 | |
| 应税货物及劳务 | 应税  服务 | 应税货物及劳务 | 应税  服务 |
| 1. 应征增值税不含税销售额 | | 1 |  |  |  |  |
| 税务机关代开的增值税专用发  票不含税销售额 | | 2 |  |  |  |  |
| 税控器具开具的普通发票不含  税销售额 | | 3 |  |  |  |  |
| 1. 销售使用过的应税固定资产不   含税销售额 | | 4（4≥5） |  | —— |  | —— |
| 其中：税控器具开具的普通发票不含  税销售额 | | 5 |  | —— |  | —— |
| （三）免税销售额 | | 6=7+8+9 |  |  |  |  |
| 其中：小微企业免税销售额 | | 7 |  |  |  |  |
| 未达起征点销售额 | | 8 |  |  |  |  |
| 其他免税销售额 | | 9 |  |  |  |  |
| （四）出口免税销售额 | | 10（10≥11） |  |  |  |  |
| 其中：税控器具开具的普通发票销售  额 | | 11 |  |  |  |  |
| 二、税款计算 | 本期应纳税额 | | 12 |  |  |  |  |
| 本期应纳税额减征额 | | 13 |  |  |  |  |
| 本期免税额 | | 14 |  |  |  |  |
| 其中：小微企业免税额 | | 15 |  |  |  |  |
| 未达起征点免税额 | | 16 |  |  |  |  |
| 应纳税额合计 | | 17=12-13 |  |  |  |  |
| 本期预缴税额 | | 18 |  |  | —— | —— |
| 本期应补（退）税额 | | 19=17-18 |  |  | —— | —— |
| 纳税人或代理人声明：  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。 | | 如纳税人填报，由纳税人填写以下各栏： | | | | | |
| 办税人员： 财务负责人：  法定代表人： 联系电话： | | | | | |
| 如委托代理人填报，由代理人填写以下各栏： | | | | | |
| 代理人名称（公章）： 经办人：  联系电话： | | | | | |

主管税务机关： 接收人： 接收日期：

**增值税纳税申报表（小规模纳税人适用）附列资料**

税款所属期： 年 月 日至 年 月 日 填表日期： 年 月 日

纳税人名称（公章）： 金额单位：元至角分

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **应税服务扣除额计算** | | | |
| 期初余额 | 本期发生额 | 本期扣除额 | 期末余额 |
| 1 | 2 | 3（3≤1＋2之和，且3≤5） | 4＝1＋2－3 |
|  |  |  |  |
| **应税服务计税销售额计算** | | | |
| 全部含税收入 | 本期扣除额 | 含税销售额 | 不含税销售额 |
| 5 | 6=3 | 7＝5－6 | 8＝7÷1.03 |
|  |  |  |  |