













二、税款计算

| | | | | | |
|------------|----------|--|--|--|--|
| 本期应纳税额 | 15 | | | | |
| 本期应纳税额减征额 | 16 | | | | |
| 本期免税额 | 17 | | | | |
| 其中：小微企业免税额 | 18 | | | | |
| 未达起征点免税额 | 19 | | | | |
| 应纳税额合计 | 20=15-16 | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------|------|--|----|----|
| 本期应纳税额 | 15 | 1000 | | | |
| 本期应纳税额减征额 | 16 | 480 | | | |
| 本期免税额 | 17 | | | | |
| 其中：小微企业免税额 | 18 | | | | |
| 未达起征点免税额 | 19 | | | | |
| 应纳税额合计 | 20=15-16 | 520 | | | |
| 本期预缴税额 | 21 | | | -- | -- |
| 本期应补(退)税额 | 22=20-21 | | | -- | -- |

增值税减免税申报明细表

| 纳税人名称(公章)： | | 税款所属时间：自 年 月 日至 年 月 日 | | | | 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 |
| 合计 | 1 | | 480 | 480 | 480 | |
| 购置增值税控系统专用设备减免增值税 | 2 | | 480 | 480 | 480 | |
| | 3 | | | | | |

| | | | |
|--------|-----|--|--|
| 销售收入 | | | |
| 大加元销售额 | 400 | | |

增值税减免申报明细表

| 纳税人名称(公章): | | 税款所属时间: 自 年 月 日至 年 月 日 | | 金额单位: 元至角分 | | |
|--------------------|----|------------------------|-------|------------|---------|------|
| 一、减税额 | | | | | | |
| 减税性质代码及名称 | 栏次 | 期初余额 | 本期发生额 | 本期应抵税额 | 本期实际抵税额 | 期末余额 |
| 合计 | 1 | | 480 | 480 | 400 | 80 |
| 购置增值税税控系统专用设备减免增值税 | 2 | | 480 | 480 | 400 | 80 |
| | 3 | | | | | |
| | 4 | | | | | |

附件3 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):

税款所属期: 年 月 日至 年 月 日 申报日期: 年 月 日 金额单位: 元至角分

| 项 目 | 栏次 | 本期数 | | 本年累计 | |
|---------------------------|----|--------|-------------|-------|-------------|
| | | 货物及劳务 | 服务、不动产和无形资产 | 货物及劳务 | 服务、不动产和无形资产 |
| (一) 应征增值税不含税销售额(3%征收率) | 1 | 100000 | | | |
| 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 | 100000 | | | |
| (二) 应征增值税不含税销售额(减除免税销售额后) | 4 | | | | |
| 合计 | | | | | |
| (三) 销售使用过的固定资产不含税销售额 | 5 | 20000 | | | |
| 合计 | | | 20000 | | |
| 合计: 免报销售额 | | | | | |
| 其中: 小微企业免报销售额 | | | | | |

| | | | | | |
|----|----------------------|--------------------|-------|---|---|
| 据 | 税控器具开具的普通发票不含税销售额 | 6 | — | — | — |
| | (三) 销售使用过的固定资产不含税销售额 | 7(7≥8) | 20000 | — | — |
| | 其中：税控器具开具的普通发票不含税销售额 | 8 | 20000 | — | — |
| | (四) 免税销售额 | 9=10+11+12 | | | |
| | 其中：小微企业免税销售额 | 10 | | | |
| | 未达起征点销售额 | 11 | | | |
| | 其他免税销售额 | 12 | | | |
| | (五) 出口免税销售额 | 13(13≥14) | | | |
| | 其中：税控器具开具的普通发票销售额 | 14 | | | |
| | 本期应纳税额 | 15 | 3400 | | |
| | 本期应退税额 | 16 | 700 | | |
| | 其中：当期应退税额 | 17 | | | |
| | 其中：留抵退税额 | 18 | | | |
| 计算 | 应纳税额合计 | 19=15-16 | 3400 | | |
| | 本期预缴税额 | 20 | | | — |
| | 本期应补(退)税额 | 22=20-21 | | | — |
| | 纳税人或代理人声明： | 如纳税人填报，由纳税人填写以下各栏： | | | |

