



## 增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）附列资料（一）

（服务、不动产和无形资产扣除项目明细）

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（列至角分）

应税行为（3%征收率）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（ $3 \leq 1+2$ 之和，且 $3 \leq 5$ ）	4=1+2-3
应税行为（3%征收率）计税销售额计算			
全部含税收入（适用3%征收率）	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
应税行为（5%征收率）扣除额计算			
期初余额	本期发生额	本期扣除额	期末余额
9	10	11（ $11 \leq 9+10$ 之和，且 $11 \leq 13$ ）	12=9+10-11
应税行为（5%征收率）计税销售额计算			
全部含税收入（适用5%征收率）	本期扣除额	含税销售额	不含税销售额
13	14=11	15=13-14	16=15÷1.05

## 增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）附列资料（二）

（附加税费情况表）

税（费）款所属时间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率 （征收率） （%）	本期应纳税 （费）额	本期减免税（费）额		增值税小规模纳税人“六税两 费”减征政策		本期已缴税 （费）额	本期应补 （退）税 （费）额
	增值税税额			减免性质代码	减免税（费）额	减征比例（%）	减征额		
	1								
城市维护建设税									
教育费附加									
地方教育附加									
合计	---	---		---		---			