



:

 1 6 12 6
 6 12
 :

 2 2*18 2 1
 100 2*18 6
 30 100
 2*18 6 30

 37 ---
 3 2*18 2 1 5,000
 100
 1,000 2*19 6 30
 125
 25,000 200 25,000/125

—
—

(1)

2

1

8%

—
—

37 —

3

—
—

—

1 2*18 1 1

100

500

2

1 2*18 1 1

100

500

,

Underlying Asset

1.

2019 21

1

3

6000

50%

2.

[2019]9

1

3

9000

6000

50%

1.

608

12

12

2.

3.

4.

5.

6.

1

7.

<

>

9000

6000

50%

1

=

÷ 12x

8.

1.

2.

3.

9.

2019 1 1

3

2021 12 31

2021 12 31

2021 12 31

2021 12 31

3

10.

3

2019 21

3

2019 21

2019 21

3

11.

12.

1



2 ,

, 0001011814| SXA031900832|



3
1

9000

1

9000

1

A

2019 1

国家税务总局山西省电子税务局

请输入需要搜索的内容

首页 > 我要办税 > 税费申报及缴纳 > 增值税纳税申报表(一般纳税人适用)

保存 暂存 关闭 作废 缴税 缴付 打印 导出 缴款说明 操作指南

增值税减免税申报明细表

纳税人识别号(必填): [] 税款所属时间: [] 金额单位: 元(列至角分)

4

10000

9000

1000

A

1

城建税、教育费附加、地方教育附加税(费)申报表

税款所属期: [] 申报日期: [] 金额单位: 人民币元

纳税人识别号	[]		纳税人识别号	[]										
登记类型	[]		登记类型	[]										
身份证件类型	[]		身份证件号码	[]										
所属行业	[]		联系方式	[]										
本期是否适用增值税小规模纳税人减免政策 (减免性质代码_城市维护建设税: 07049901, 减免性质代码_教育费附加: 03309901, 减免性质代码_地方教育附加: 99049901)	<input type="checkbox"/>	是	<input type="checkbox"/>	否										
本期是否适用试点地区增值税纳税人免征政策	<input type="checkbox"/>	是	<input type="checkbox"/>	否										
减免比例_城市维护建设税 (%)					0.00									
减免比例_教育费附加 (%)					0.00									
减免比例_地方教育附加 (%)					0.00									
当期新增应纳税					0.00									
上期留抵可抵免金额					0.00									
结转下期可抵免金额					0.00									
征收项目	征收品目	计税(费)依据				税率(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减免税	试点地区增值税纳税人减免税	本期已缴税(费)额	本期应补(退)税(费)额	
		销售额	应纳税额	附加税	合计			减免性质代码	减免额					
		1	2	3	4	5=1*2+3+4	6	7=5*6	8	9	10	11	12	13=7-9-10-12
城市维护建设税	市区(增值税用证)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07	0.00	-- 请勾选 --	=	0.00	0.00	0.00	0.00
教育费附加	增值税教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	-- 请勾选 --	=	0.00	0.00	0.00	0.00
地方教育附加	增值税地方教育附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	-- 请勾选 --	=	0.00	0.00	0.00	0.00

以下由纳税人填写:

纳税人声明: 此纳税申报表是根据《中华人民共和国城市维护建设税法》、《国务院征收教育费附加的暂行规定》、《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》和国家有关税收法律法规() 填报的, 是真实的、可靠的、完整的。

A 1

5000

5000

0

城建税、教育费附加、地方教育附加税(费)申报表

税款所属期: 2019年12月 申报日期: 2020年1月

纳税人识别号		纳税人名称	
登记类型	登记注册类型	身份证号码	身份证号码
所属行业	联系方式		

本期是否适用增值税小规模纳税人减免政策 (减免性质代码: 城市维护建设税: 02049901, 减免性质代码: 教育费附加: 41049901, 减免性质代码: 地方教育附加: 99049901)	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	高征比例,城市维护建设税 (%)	0.00
本期是否适用试点地区增值税纳税人减免政策	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	高征比例,教育费附加 (%)	0.00
		高征比例,地方教育附加 (%)	0.00

征收项目	征收品目	计税(费)依据					税率(征收率)	本期应纳税(费)额	减免税额	本期实缴税额	本期应补(退)税额
		增值税	消费税	营业税	合计	附加					
		1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7=5*6	8	9=7-8-10-11	
城市维护建设税	市区(增值税附征)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07	0.00	0.00	0.00	
教育费附加	增值税教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.00	0.00	
地方教育附加	增值税地方教育附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	

006101804 企业招用退役士兵和复转军人优惠政策
《财政部 税务总局 退役军人部等部门关于进一步支持自主就业退役士兵等重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21号第二条

006011804 | 007011804 | 0099011802

城建税、教育费附加、地方教育附加税(费)申报表

税款所属期: 2019年12月 申报日期: 2020年1月

纳税人识别号		纳税人名称	
登记类型	登记注册类型	身份证号码	身份证号码
所属行业	联系方式		

本期是否适用增值税小规模纳税人减免政策 (减免性质代码: 城市维护建设税: 02049901, 减免性质代码: 教育费附加: 41049901, 减免性质代码: 地方教育附加: 99049901)	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	高征比例,城市维护建设税 (%)	0.00
本期是否适用试点地区增值税纳税人减免政策	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	高征比例,教育费附加 (%)	0.00
		高征比例,地方教育附加 (%)	0.00

征收项目	征收品目	计税(费)依据					税率(征收率)	本期应纳税(费)额	减免税额	本期实缴税额	本期应补(退)税额
		增值税	消费税	营业税	合计	附加					
		1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7=5*6	8	9=7-8-10-11	
城市维护建设税	市区(增值税附征)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07	0.00	0.00	0.00	
教育费附加	增值税教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.00	0.00	
地方教育附加	增值税地方教育附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	

006101804 企业招用退役士兵和复转军人优惠政策
《财政部 税务总局 退役军人部等部门关于进一步支持自主就业退役士兵等重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21号第二条

城建税、教育费附加、地方教育附加税(费)申报表

税款所属期: _____ 申报日期: _____ 金额单位: 元, 角, 分

纳税人信息		纳税人识别号			纳税人名称				
		登记类型			登记注册类型				
		身份证件类型			身份证件号码				
		所属行业			联系方式				
<p>本期是否适用增值税小规模纳税人简征政策 (减免增值税, 城市维护建设税, 教育费附加, 地方教育附加, 教育费附加, 教育费附加) <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p> <p>本期是否适用试点地区建筑业、房地产业、金融业、生活服务业一般纳税人简易计税政策 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>									
征收项目		计税(费)总额				税率(征收率)	本期应纳税(费)额	减免税额	本期应缴税额(减)额
		增值税	消费税	营业税	合计				
		一般计税	简易计税						
城市维护建设税	城市维护建设税	0.00	5.00	0.00	5.00	0.07	0.35	0.00	0.35
教育费附加	教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.00	0.00
地方教育附加	地方教育附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.00	0.00

以下各纳税人填写:

纳税人声明: 此申报表是根据《中华人民共和国城市维护建设税法》、《国务院关于教育费附加的暂行规定》、《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》和国家税务总局的有关规定填报的, 是真实的、可靠的、完整的。

城建税、教育费附加、地方教育附加税(费)申报表

税款所属期: _____ 申报日期: _____ 金额单位: 元, 角, 分

纳税人信息		纳税人识别号			纳税人名称				
		登记类型			登记注册类型				
		身份证件类型			身份证件号码				
		所属行业			联系方式				
<p>本期是否适用增值税小规模纳税人简征政策 (减免增值税, 城市维护建设税, 教育费附加, 地方教育附加, 教育费附加, 教育费附加) <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p> <p>本期是否适用试点地区建筑业、房地产业、金融业、生活服务业一般纳税人简易计税政策 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否</p>									
征收项目		计税(费)总额				税率(征收率)	本期应纳税(费)额	减免税额	本期应缴税额(减)额
		增值税	消费税	营业税	合计				
		一般计税	简易计税						
城市维护建设税	城市维护建设税	0.00	5.00	0.00	5.00	0.07	0.35	0.00	0.35
教育费附加	教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.00	0.00
地方教育附加	地方教育附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00	0.00	0.00

以下各纳税人填写:

纳税人声明: 此申报表是根据《中华人民共和国城市维护建设税法》、《国务院关于教育费附加的暂行规定》、《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》和国家税务总局的有关规定填报的, 是真实的、可靠的、完整的。

$$= \frac{12366}{9000} \div 12 \times 12$$

010-57961169



36

[2016]70

36

36

[2016]140

2016 36

1

140

140

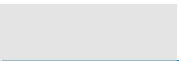
36

36

- 1
- 2
- 3

/

010-57961169



PPP
 2007 PPP 2 BOT
 PPP
 PPP 2 PPP
 PPP
 PPP
 2015
 2020
 PPP
 32 --- IPSASB 2012
 IPSAS32 PPP
 PPP
 PPP
 2017 PPP
 PPP
 IPSAS32
 PPP
 PPP
 7
 7 22 10 ---
 2019 22
 108 58 50 275 9 10
 PPP
 10
 PPP
 PPP
 PPP
 11
 PPP
 11 12
 12 17
 PPP
 PPP

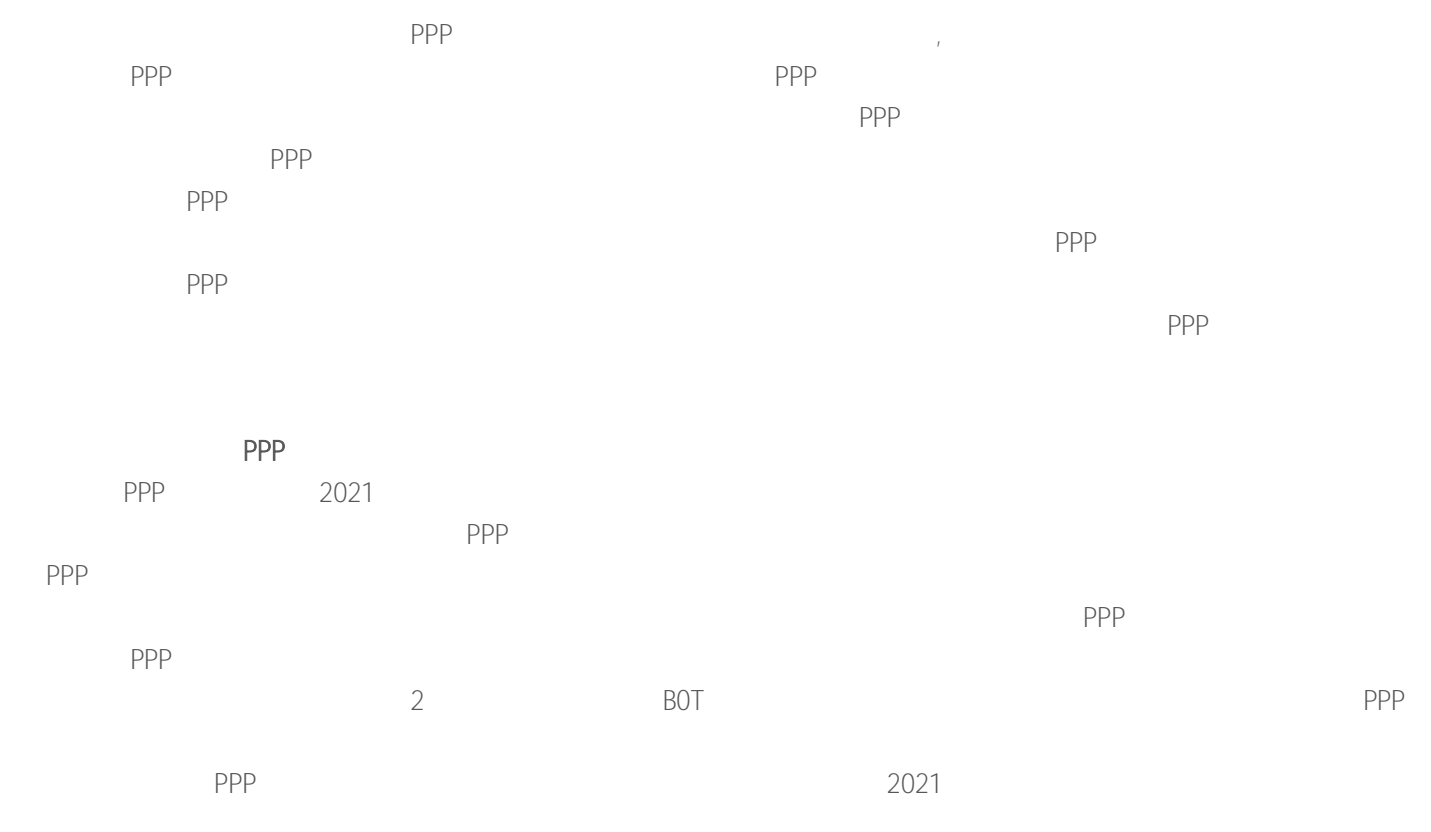
PPP

PPP

IPSAS32

PPP

PPP



1.6 A

2000

2015

2015

122

185

22

2015

4

20

338

2017 4 24

2015

2019 4 23



1

2

3

2009 3

4

5

89

1995 82

1994

6

2016 140

707

1994 89

< > (1994 89) ,

61

< > 2018

= × -

2019

3000
3000-800 *20%=440

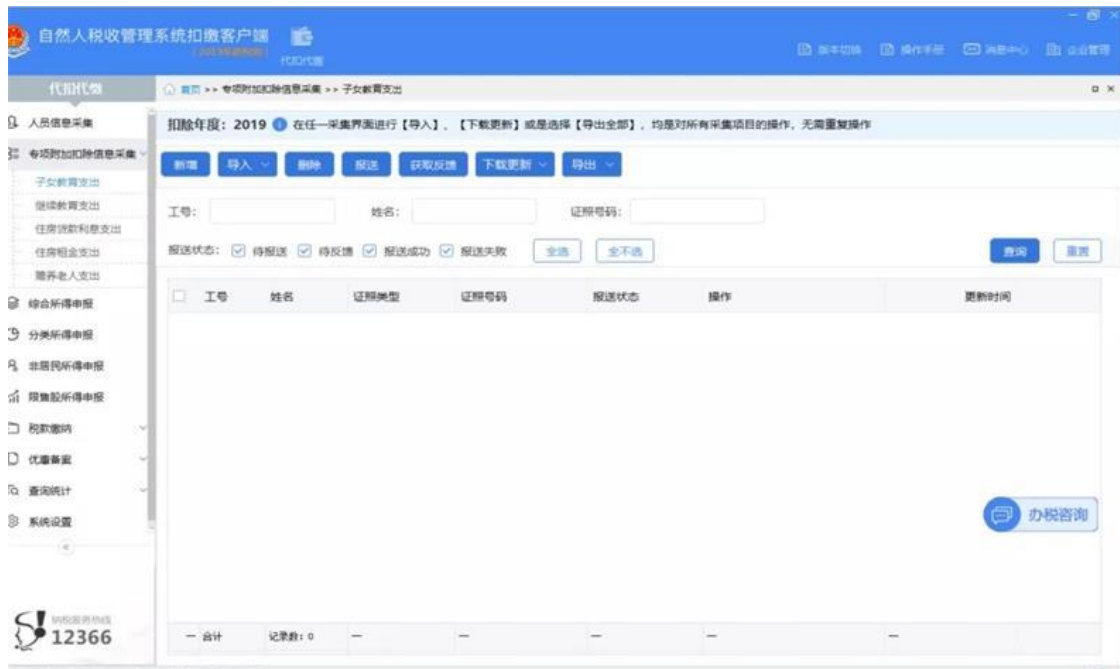
440



2019

APP WEB

1.



2.



TIPS 1

()

TIPS 2

TIPS 3

TIPS 4

1. ()

2.

1.

2.

A
16% 10%
16% 10%

31) 2019 9 20

(2019
17% 16% 11% 10%

3.



2019 122

5

2015



2019 22



2019 12 16



2019 23

10

2019 12 17



2020

2019 50

2020 1

1 2020

2019 12 18

2020

1. 2020 1 1 859 ()

2020 7 1 7

2. 1 2

2020 7

8

3

1%

3

1. 2020 1 1

2020 7 1

5

2.

2020 1 1

2020 1 1 107 4

2020 1 1

1. _____

2. _____

3. _____

4. _____

5. _____



· <http://www.zhcpa.cn/>

