**附件**

消费税纳税申报表

填表日期： 年 月 日

纳 税 编 码

纳税人识别号

纳税人名称： 地 址：

税款所属期： 年 月 日至 年 月 日 联系电话：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应税消费品名称 | 适用税目 | 应税销售额（数量） | 适用税率（单位税额） | 当期准予扣除外购应税消费品买价（数量） | 外购应税消费品适用税率（数量） |
| 合计 | 期初库存外购应税消费品买价（数量） | 当期购进外购应税消费品买价（数量） | 期末库存外购应税消费品买价（数量） |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=6+7-8 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 应纳消费税 | 当期准予扣除外购应税消费品已纳税款 | 当期准予扣除委托加工应税消费品已纳税款 |
| 本期 | 累计 | 合计 | 期初库存委托加工应税消费品已纳税款 | 当期收回委托加工应税消费品已纳税款 | 期末库存委托加工应税消费品已纳税款 |
| 15=3x4-10或3x4-11或3x4-10-11 | 16 | 10=5x9或10=5x9（1－征减幅度） | 11=12+13-14 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 已 纳 消 费 税 | 本 期 应 补 （退） 税 金 额 |
| 本 期 | 累计 | 合计 | 上期结算税 额 | 补交本年度 欠 税 | 补交以前年度欠税 |
| 17 | 18 | 19=15-26-27 | 20 | 21 | 22 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 截止上年底累计欠税额 | 本年度新增欠税额 | 减免税额 | 预缴税额 | 多缴税额 |
| 本期 | 累计 |
| 23 | 24 | 25 | 26=3x4x征减幅度 | 27 | 28 |
|  |  |  |  |  |  |
| 如纳税人填报，由纳税人填写以下各栏 | 如委托代理人填报，由代理人填写以下各栏 | 备注 |
| 会计主管：（签章） | 纳税人（公章） | 代理人名称 |  | 代理人（公章） |  |
| 代理人地址 |  |
| 经办人 |  | 电话 |  |
| 以 下 由 税 务 机 关 填 写 |
| 收到申报表日期 |  | 接收人 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

填表说明：

    1、  表中2栏“适用税目”必须按照《中华人民共和国消费税暂行条例》规定的税目填写。

    2、  第10栏，准予抵扣项目无减税优惠的按10=5×9的勾稽关系填报；准予抵扣项目有减税优惠的按10=5×9（1-减征幅度）的勾稽关系填报。目前准予抵扣且有减税优惠的项目为石脑油、润滑油，减征幅度为70%。

    第26栏，全额免税的应税消费品按“26=3×4”填报，减征税款的应税消费品按“26=3×4×减征幅度” 填报，目前有减税优惠的项目为石脑油、润滑油，润滑油、燃料油减征幅度为70%。