**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%。