



# 小规模纳税人减税降费电子税务局端

## 一、城建税、教育费附加申报表



# 新版申报表特点

增加“本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策”

增加“减征比例”，江苏省为50%



### 城建税、教育费附加、地方教育附加税（费）申报表

税款所属时间： 2019-01-01 至 2019-01-31

填表日期： 2019-01-29

金额单位：元至角分

纳税人识别号： 91320111135353444Y

纳税人信息	名称	南京市浦口区沿江镇砖瓦厂				<input checked="" type="checkbox"/> 单位 <input type="checkbox"/> 个人						
	登记注册类型	集体企业				所属行业	粘土砖瓦及建筑砌块制造					
	身份证件号码					联系方式	02558841474					
本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策 (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: 61049901, 减免性质代码_地方教育附加: 99049901)					<input checked="" type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否	减征比例_城市维护建设税(%)		0.50				
						减征比例_教育费附加(%)		0.50				
						减征比例_地方教育附加(%)		0.50				
税(费)种	计税(费)依据					税率 (征收率)	本期应纳税 (费)额	本期减免税 (费)额		本期增值税小规模 纳税人 减征额	本期已缴 税(费)额	本期应补(退) 税(费)额
	增值税		消费税	营业税	合计			减免性质代码	减免额			
	一般增值税	免抵税额										
	1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7=6x5	8	9	10	11	12=7-9-10-11
城市维护建设税 市区(增值税附						0.07	0.00			0.00		0.00
教育费附加 增值税教育费附加						0.03	0.00			0.00		0.00
地方教育附加 增值税地方教育附						0.02	0.00			0.00		0.00
合计			---			---	0.00					0.00

谨声明：本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填表的，是真实的、可靠的、完整的。

纳税人(签章)： 年月日

经办人：  
 经办人身份证号码：  
 代理机构签章：  
 代理机构统一社会信用代码：  
 本表一式两份，一份纳税人留存，一份税务机关留存。

受理人：  
 受理税务机关(章)：  
 受理日期： 年月日

## 二、印花税申报表



# 新版申报表特点

增加“本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策”

增加“减征比例”，江苏省为50%



# 印花税纳税申报(报告)表

税款所属期限: 自 年 月 日至 年 月 日。

纳税人识别号(统一社会信用代码):

纳税人名称:

金额单位: 人民币元(列至角分)

本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码: 09049901),					<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否,		减征比例(%),			
应税凭证,	计税金额或件数,	核定征收,		适用税率,	本期应纳税额,	本期已缴税额,	本期减免税额,		本期增值税小规模纳税人减征额,	本期应补(退)税额,
		核定依据	核定比例,				减免性质代码,	减免税额,		
1,	2,	3,	4,	5=1×4+2×3×4	6,	7,	8,	9,	10=5-6-8-9,	
购销合同,				0.3%,						
加工承揽合同,				0.5%,						
建设工程勘察 设计合同,				0.5%,						
建筑安装工程 承包合同,				0.3%,						
财产租赁合同,				1%,						
货物运输合同,				0.5%,						
仓储保管合同,				1%,						
借款合同,				0.05%,						
财产保险合同,				1%,						
技术合同,				0.3%,						

产权转移书据,				0.5%,						
营业账簿(记载资金的账簿)				0.5%,						
营业账簿(其他账簿),				5,						
权利、许可证照				5,						
合计,										

谨声明: 本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填报的, 是真实的、可靠的、完整的。





### 印花税纳税申报表

填表日期：2019-01-31

\*查账征收：填写列1计税金额或件数；核定比例征收：填写列2核定依据金额

金额单位：列至元角

纳税人名称：苏州工业园区明豪体育文化传播有限公司 纳税人识别号：321700666355086 税务管理码：321700001026439

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：09049901) 是 否 减免比例(%) 50.00

应税凭证	税款所属期		按实征收		核定征收		适用税率	本期应纳税额 5=1×4;或5=2×3×4; 或5=2×4	本期已缴税额	减免性质代码	减免税额	本期增值税小规模 纳税人减免额	本期应补(退)税额 10=5-7-8-9
			计税金额或件数	核定依据金额	核定比例	4							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10=5-7-8-9		
0100 购销合同	2019-01-31	至 2019-01-31	500000.00			0.000300	150.00	0.00				75.00	75.00
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
		至										0.00	
合计	----	----	----				150.00	0.00		----		75.00	75.00
贴花情况	上期结存												
				本期购进						本期贴花		本期结存	

**系统提示消息**

本张申报表合计税额为75,是否确认提交申报数据?

谨声明：本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填表的，是真实的、可靠的、完整的。 纳税人识别号： 年 月 日

经办人： 受理人：  
 经办人身份证号： 受理税务机关(章)：  
 代理机构签章： 受理日期： 年 月 日  
 代理机构统一社会信用代码：

自2018年5月1日起，免交其他账簿印花税。

### 三、 房产税申报表



# 新版申报表特点

增加“本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策”

增加“减征比例”，江苏省为**50%**

增加“本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始、终止时间”



## 房产税纳税申报表(汇总版)

税款所属期: 2018-10-01至2018-12-31

填表日期 2019-01-29

金额单位: 元至角分; 面积单位: 平方米

纳税人识别号: 913201001348995761

纳税人名称	江阴市嘉澄词业贸易有限公司	登记注册类型	私营有限责任公司	税款来源	网上申报	纳税人分类	单位 <input type="radio"/> 个人(含个体)
所属行业	其他化工产品批发	税务管理码	320200100017877	开户银行	中国农业银行股份有限公司江阴分行	帐号	10643301040223195
身份证件类型	身份证	身份证件号码	320219197109065770	联系人	莫春桥	联系方式	13806165505

本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码: 08049901)	<input checked="" type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否	本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始时间	年	月	减征比例(%)
		本期适用增值税小规模纳税人减征政策终止时间	年	月	

## 一、从价计征房产税

房产编号	房产原值	其中: 出租房产原值	计税比例	税率	所属期起	所属期止	本期应纳税额	本期减免税额	本期增值税小规模纳税人减征额	本期已缴税额	本期应补(退)税额
*	100000	60000	0.7	0.012	2017-10-01	2017-12-31	84	0		0	84
*	100000	60000	0.7	0.012	2018-01-01	2018-03-31	84	0		0	84
*	100000	60000	0.7	0.012	2018-04-01	2018-06-30	84	0		0	84
*	100000	60000	0.7	0.012	2018-07-01	2018-09-30	84	0		0	84
*	100000	60000	0.7	0.012	2018-10-01	2018-12-31	84	0		0	84

税费所属期: 2017-10-01 至 2017-12-31 小计(应补(退)金额):

税费所属期: 2018-01-01 至 2018-03-31 小计(应补(退)金额):

税费所属期: 2018-04-01 至 2018-06-30 小计(应补(退)金额):

税费所属期: 2018-07-01 至 2018-09-30 小计(应补(退)金额):

税费所属期: 2018-10-01 至 2018-12-31 小计(应补(退)金额):

合计(应补金额):

## 二、从租计征房产税

本期申报租金收入	税率	本期应纳税额	本期减免税额	本期增值税小规模纳税人减征额	本期已缴税额	本期应补(退)税额
16363.63637	0.12	1963.63637		0	0	1963.63637

税费所属期: 2017-10-01 至 2017-12-31 小计(应补(退)金额):

合计(应补金额):

谨声明: 本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填表的, 是真实的、可靠的、完整的。

纳税人(签章): 年 月 日

经办人: 经办人身份证号: 代理机构签章: 代理机构统一社会信用代码:	受理人: 受理税务机关(章): 受理日期: 年 月 日
--	-----------------------------------

说明: 本期应补(退)金额若存在负数, 请前往当地的服大厅办理退税业务。

## 填报要点：

- 1、申报之前，必须先做房产税税源信息采集，采集成功后，房产税申报表在电子税务自动生成；
- 2、如在申报期内房产信息发生变动（包含房屋由自用转为出租等等），则需要做税源信息变更，电子税务可做；
- 3、补申报2019年以前的房产税，不能享受增值税小规模纳税人减征政策。



## 四、 城镇土地使用税申报表



# 新版申报表特点

增加“本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策”

增加“减征比例”，江苏省为**50%**

增加“本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始、终止时间”



# 城镇土地使用税申报表(汇总版)

所属期: 2018-10-01至2018-12-31

填表日期 2019-01-29

金额单位: 元至角分; 面积单位: 平方米

纳税人识别号: 913201001348995761

纳税人名称	江阴市嘉濠润业贸易有限公司	登记注册类型	私营有限责任公司	税款来源	网上申报	纳税人分类	*单位 <input type="radio"/> 个人(含个体) <input type="radio"/>
所属行业	其他化工产品批发	税务管理码	320200100017877	开户银行	中国农业银行股份有限公司江阴分行	帐号	10643301040223195
身份证件类型	身份证	身份证件号码	320219197109065770	联系人	莫喜桥	联系方式	13806165505

是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码: 10049901) <input checked="" type="radio"/> 是 <input type="radio"/> 否	本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始时间	年	月	减征比例(%)
	本期适用增值税小规模纳税人减征政策终止时间	年	月	

土地编号	宗地的地号	土地等级名称	税额标准	土地总面积	所属期起	所属期止	本期应纳税额	本期增值税小规模纳税人减征额	本期已缴税额	本期减免税额	本期应补(退)税额	
*		三级土地(城市)	6.00	1000.00	2017-10-01	2017-12-31	1500.00	0.00	0.00	0.00	1500.00	
*		三级土地(城市)	6.00	1000.00	2018-01-01	2018-03-31	1500.00	0.00	0.00	0.00	1500.00	
*		三级土地(城市)	6.00	1000.00	2018-04-01	2018-06-30	1500.00	0.00	0.00	0.00	1500.00	
*		三级土地(城市)	6.00	1000.00	2018-07-01	2018-09-30	1500.00	0.00	0.00	0.00	1500.00	
*		三级土地(城市)	6.00	1000.00	2018-10-01	2018-12-31	1500.00	0.00	0.00	0.00	1500.00	
								税费所属期:	2017-10-01至	2017-12-31	小计(应补(退)金额):	1500.00
								税费所属期:	2018-01-01至	2018-03-31	小计(应补(退)金额):	1500.00
								税费所属期:	2018-04-01至	2018-06-30	小计(应补(退)金额):	1500.00
								税费所属期:	2018-07-01至	2018-09-30	小计(应补(退)金额):	1500.00
								税费所属期:	2018-10-01至	2018-12-31	小计(应补(退)金额):	1500.00
										合计(应补金额):	7500.00	

说明: 本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填表的, 是真实的、可靠的、完整的。  
纳税人(签章): 年 月 日

经办人: 经办人身份证号: 代理机构签章: 代理机构统一社会信用代码:	受理人: 受理税务机关(章): 受理日期: 年 月 日
--	-----------------------------------

说明: 本期应补(退)金额若存在负数, 请前往当地的服大厅办理退税业务。



## 填报要点：

- 1、申报之前，必须先做城镇土地使用税税源信息采集，采集成功后，申报表在电子税务自动生成；
- 2、如在申报期内土地税源信息发生变动，则需要做税源信息变更，电子税务可做；
- 3、补申报2019年以前的城镇土地使用税，不能享受增值税小规模纳税人减征政策。



## 五、耕地占用税申报表



# 新版申报表特点

增加“本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策”

增加“减征比例”，江苏省为**50%**

增加“本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始、终止时间”





## 江苏省耕地占用税纳税申报表

纳税人识别号：321700138022640

纳税人名称：苏州市富安实业公司

金额单位：人民币元（列至角分）；面积单位：平方米

耕地占用信息	项目(批次名称)	园区1111	批准占地部门	国土局	批准占地文号	A11100	批准日期	2018-12-27					
	占地位置	园区12121	占地用途	工业建设	占地方式	按批次转用	占地日期	2018-12-27					
经批准占地面积		5000.00	实际占地面积		5000.00	经济开发区	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	税额提高比例					
本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策(减免性质代码：14049901)					是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	减征比例(%)			50.00				
计税信息	占地类型	征收品目	计税面积	其中：		适用税率	计征税额	减免性质代码	减税额	免税税额	本期增值税小规模纳税人减征额	已缴税额	应缴税额
				减税面积	免税面积								
	0100 耕地	0130 耕地(40)	5000.00			40.000000	200000.00		0.00	0.00	100000.00		100000.00
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
											0.00		
	合计	---	5000.00			---	200000.00	---	0.00	0.00	100000.00		100000.00

声明：本纳税申报表是根据国家税收法律法规及相关规定填报的，是真实的、可靠的、完整的。

纳税人(签章)： 年 月 日

经办人： 经办人身份证号： 代理机构签章： 代理机构统一社会信用代码：	受理人： 受理税务机关(章)： 受理日期： 年 月 日
--	-----------------------------------