《免抵退税申报汇总表》

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 纳税人识别号 | | | |  | | | | | |
| 纳税人名称 | | | |  | | | | | |
| 海关企业代码 | | | |  | | | | | |
| 所属期 | | | |  | | | | | |
| 项　　　　目 | | | | 栏次 | | 当期 | 本年累计 | 与增值税纳税申报表差额 | |
| （a） | （b） | （c） | |
| 一、出口额 | 当期免抵退出口货物劳务销售额（美元） | | | 1 | |  |  | — | |
| 其中：免抵退出口货物销售额（美元） | | | 2 | |  |  |  | |
| 应税服务免抵退税营业额（美元） | | | 3 | |  |  | — | |
| 免抵退出口货物劳务销售额 | | | 4 | |  |  | — | |
| 支付给非试点纳税人营业价款 | | | 5 | |  | — | — | |
| 免抵退出口货物劳务计税金额 | | | 6＝4-5=7+8+9+10 | |  |  | — | |
| 其中：单证不齐或信息不齐出口货物销售额 | | | 7 | |  |  | — | |
| 单证信息齐全出口货物销售额 | | | 8 | |  |  |  | |
| 当期单证齐全应税服务免抵退税计税金额 | | | 9 | |  |  |  | |
| 当期单证不齐应税服务免抵退税计税金额 | | | 10 | |  |  |  | |
| 前期出口货物单证信息齐全销售额 | | | 11 | |  |  |  | |
| 前期应税服务单证齐全免抵退税计税金额 | | | 12 | |  |  |  | |
| 全部单证信息齐全出口货物销售额 | | | 13=8+11 | |  |  |  | |
| 全部单证齐全应税服务免抵退税计税金额 | | | 14=9+12 | |  |  |  | |
| 免税出口货物劳务销售额（美元） | | | 15 | |  |  |  | |
| 免税出口货物劳务销售额 | | | 16 | |  |  |  | |
| 全部退（免）税出口货物劳务销售额（美元） | | | 17=1+15 | |  |  |  | |
| 全部退（免）税出口货物劳务销售额 | | | 18 | |  |  |  | |
| 不予退（免）税出口货物劳务销售额 | | | 19 | |  |  |  | |
| 二、不得免征和抵扣税额的计算 | 出口销售额乘征退税率之差 | | | 20=21+22 | |  |  | — | |
| 其中：出口货物销售额乘征退税率之差 | | | 21 | |  | — | — | |
| 应税服务免抵退计税金额乘征退税率之差 | | | 22 | |  |  | — | |
| 上期结转免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | | | 23 | |  |  |  | |
| 免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | | | 24 | |  | — | — | |
| 免抵退税不得免征和抵扣税 | | | 25（如20>23+24，则为20-23-24，否则为0） | |  |  |  | |
| 结转下期免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额 | | | 26=23+24-20+25 | |  |  |  | |
| 三、应退税额和免抵税额的计算 | 免抵退税计税金额乘退税率 | | | 27=28+29 | |  |  | — | |
| 其中：出口货物销售额乘退税率 | | | 28 | |  | — | — | |
| 应税服务免抵退税计税金额乘退税率 | | | 29 | |  |  | — | |
| 上期结转免抵退税抵减额 | | | 30 | |  |  | — | |
| 免抵退税额抵减额 | | | 31 | |  | — | — | |
| 免抵退税额 | | | 32（如27>30+31，则为27-31-31，否则为0） | |  | — | — | |
| 结转下期免抵退税额抵减额 | | | 33=30+31-27+32 | |  | — | — | |
| 增值税纳税申报表期末留抵税额 | | | 34 | |  |  | — | |
| 计算退税的期末留抵税额 | | | 35=34-25c | |  |  | — | |
| 当期应退税额 | | | 36=（如32>35,则为35，否则为32） | |  |  |  | |
| 当期免抵税额 | | | 37=32-36 | |  |  |  | |
| 出口企业 | | | | | 主管税务机关 | | |  |
| 办税人 | |  | 受理人 | |  | | | | |
| 财务负责人 | |  | 受理税务机关 | |  | | | | |
| 法定代表（负责人） | |  | 受理日期 | |  | | | | |
| 申报日期 | |  | | | | | | | |

**四、表单说明**

无。