

# 附件 1

## 财产和行为税纳税申报表

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）

| 序号 | 税种 | 税目 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 计税依据 | 税率 | 应纳税额 | 减免税额 | 已缴税额 | 应补（退）税额 |
|----|----|----|--------|--------|------|----|------|------|------|---------|
| 1  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 2  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 3  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 4  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 5  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 6  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 7  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 8  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 9  |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 10 |    |    |        |        |      |    |      |      |      |         |
| 11 | 合计 | -  | -      | -      | -    | -  |      |      |      |         |

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

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

填表说明：

1. 本表适用于申报城镇土地使用税、房产税、契税、耕地占用税、土地增值税、印花税、车船税、烟叶税、环境保护税、资源税。
2. 本表根据各税种税源明细表自动生成，申报前需填写税源明细表。
3. 本表包含一张附表《财产和行为税减免税明细申报附表》。
4. 纳税人识别号（统一社会信用代码）：填写税务机关核发的纳税人识别号或有关部门核发的统一社会信用代码。纳税人名称：填写营业执照、税务登记证等证件载明的纳税人名称。
5. 税种：税种名称，多个税种的，可增加行次。
6. 税目：税目名称，多个税目的，可增加行次。
7. 税款所属期起：纳税人申报相应税种所属期的起始时间，填写具体的年、月、日。
8. 税款所属期止：纳税人申报相应税种所属期的终止时间，填写具体的年、月、日。
9. 计税依据：计算税款的依据。
10. 税率：适用的税率。
11. 应纳税额：纳税人本期应当缴纳的税额。
12. 减免税额：纳税人本期享受的减免税金额，等于减免税附表中该税种的减免税额小计。
13. 已缴税额：纳税人本期应纳税额中已经缴纳的部分。
14. 应补（退）税额：纳税人本期实际需要缴纳的税额。应补（退）税额=应纳税额-减免税额-已缴税额。

# 附表

## 财产和行为税减免税明细申报附表

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 |              | □是 □否  |        | 本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始时间 | 年 月  |
|                     |              |        |        | 本期适用增值税小规模纳税人减征政策终止时间 | 年 月  |
| 合计减免税额              |              |        |        |                       |      |
| <b>城镇土地使用税</b>      |              |        |        |                       |      |
| 序号                  | 土地编号         | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称           | 减免税额 |
| 1                   |              |        |        |                       |      |
| 2                   |              |        |        |                       |      |
| 小计                  | —            |        |        | —                     |      |
| <b>房产税</b>          |              |        |        |                       |      |
| 序号                  | 房产编号         | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称           | 减免税额 |
| 1                   |              |        |        |                       |      |
| 2                   |              |        |        |                       |      |
| 小计                  | —            |        |        | —                     |      |
| <b>车船税</b>          |              |        |        |                       |      |
| 序号                  | 车辆识别代码/船舶识别码 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称           | 减免税额 |
| 1                   |              |        |        |                       |      |
| 2                   |              |        |        |                       |      |
| 小计                  |              |        |        | —                     |      |
| <b>印花税</b>          |              |        |        |                       |      |
| 序号                  | 税目           | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称           | 减免税额 |
| 1                   |              |        |        |                       |      |
| 2                   |              |        |        |                       |      |
| 小计                  | —            |        |        | —                     |      |

| 资源税 |    |    |        |        |             |      |
|-----|----|----|--------|--------|-------------|------|
| 序号  | 税目 | 子目 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称 | 减免税额 |
| 1   |    |    |        |        |             |      |
| 2   |    |    |        |        |             |      |
| 小计  | —  | —  |        |        | —           |      |

| 耕地占用税 |      |        |        |             |      |  |
|-------|------|--------|--------|-------------|------|--|
| 序号    | 税源编号 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称 | 减免税额 |  |
| 1     |      |        |        |             |      |  |
| 2     |      |        |        |             |      |  |
| 小计    | —    |        |        | —           |      |  |

| 契税 |      |        |        |             |      |  |
|----|------|--------|--------|-------------|------|--|
| 序号 | 税源编号 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称 | 减免税额 |  |
| 1  |      |        |        |             |      |  |
| 2  |      |        |        |             |      |  |
| 小计 | —    |        |        | —           |      |  |

| 土地增值税 |      |        |        |             |      |  |
|-------|------|--------|--------|-------------|------|--|
| 序号    | 项目编号 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称 | 减免税额 |  |
| 1     |      |        |        |             |      |  |
| 2     |      |        |        |             |      |  |
| 小计    | —    |        |        | —           |      |  |

| 环境保护税 |      |       |       |        |        |             |      |
|-------|------|-------|-------|--------|--------|-------------|------|
| 序号    | 税源编号 | 污染物类别 | 污染物名称 | 税款所属期起 | 税款所属期止 | 减免性质代码和项目名称 | 减免税额 |
| 1     |      |       |       |        |        |             |      |
| 2     |      |       |       |        |        |             |      |
| 小计    | —    | —     | —     |        |        | —           |      |

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

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

填表说明：

1. 本表为《财产和行为税纳税申报表》的附表，适用于申报城镇土地使用税、房产税、契税、耕地占用税、土地增值税、印花税、车船税、环境保护税、资源税的减免税。
2. 纳税人识别号（统一社会信用代码）：填写税务机关核发的纳税人识别号或有关部门核发的统一社会信用代码。纳税人名称：填写营业执照、税务登记证等证件载明的纳税人名称。
3. 适用增值税小规模纳税人减征政策的，需填写“本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策”“本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始时间”“本期适用增值税小规模纳税人减征政策终止时间”。其余项目根据各税种税源明细表自动生成，减免税申报前需填写税源明细表。
4. 本期是否适用增值税小规模纳税人减征政策：适用增值税小规模纳税人减征政策的，填写本项。纳税人在税款所属期内适用增值税小规模纳税人减征政策的，勾选“是”；否则，勾选“否”。纳税人自增值税一般纳税人按规定转登记为小规模纳税人的，自成为小规模纳税人的当月起适用减征优惠。增值税小规模纳税人按规定登记为一般纳税人的，自一般纳税人生效之日起不再适用减征优惠；增值税年应税销售额超过小规模纳税人标准应当登记为一般纳税人而未登记，经税务机关通知，逾期仍不办理登记的，自逾期次月起不再适用减征优惠。
5. 本期适用增值税小规模纳税人减征政策起始时间：适用增值税小规模纳税人减征政策的，填写本项。如果税款所属期内纳税人一直为增值税小规模纳税人，填写税款所属期起始月份；如果税款所属期内纳税人由增值税一般纳税人转登记为增值税小规模纳税人，填写成为增值税小规模纳税人的月份。
6. 本期适用增值税小规模纳税人减征政策终止时间：适用增值税小规模纳税人减征政策的，填写本项。如果税款所属期内纳税人一直为增值税小规模纳税人，填写税款所属期终止月份，如同时存在多个税款所属期，则填写最晚的税款所属期终止月份；如果税款所属期内纳税人由增值税小规模纳税人登记为增值税一般纳税人，填写增值税一般纳税人生效之日上月；经税务机关通知，逾期仍不办理增值税一般纳税人登记的，自逾期次月起不再适用减征优惠，填写逾期当月所在的月份。
7. 税款所属期起：指纳税人申报相应税种所属期的起始时间，具体到年、月、日。
8. 税款所属期止：指纳税人申报相应税种所属期的终止时间，具体到年、月、日。
9. 减免性质代码和项目名称：按照税务机关最新制发的减免税政策代码表中最细项减免项目名称填写。
10. 减免税额：减免税项目对应的减免税金额。