增值税

企业所得税

城市维护建设税

资源税

房产税

印花税

十八税种应纳税额自动计算模板

消费税

个人所得税

土地增值税

环境保护税

城镇土地使用税

耕地占用税

车辆购置税

车船税

契税

烟叶税

船舶吨税

关税

项目 税种	收入总额 销售总额 合同金额	销售数量 课税数量 数量单位 船舶净吨
增值税（一般纳税人）	10,000	
增值税（小规模纳税人）	10,000	
消费税（从价定率）	10,000	
消费税（从量定额）		100
企业所得税	100,000	
个人所得税（综合所得）	20,000	
个人所得税（经营所得）	60,000	
个人所得税（利息股息红利所得、财产租赁所得、财产转让所得和偶然所得）	100,000	
关税（进口关税）		
关税（出口关税）		
土地增值税		
城镇土地使用税		
城市维护建设税		
资源税		1,000
印花税	200,000	
房产税	10,000	
契税	200,000	
耕地占用税		
船舶吨税		2,500
烟叶税		

车辆购置税		
车船税		1
环境保护税		100
合计		

十八税种应纳税额自动计算表

完税价格 计税价格 收购金额	转让房地产收入	扣除项目金额	土地增值额	使用占用面积	应纳税所得额	税率 单位税额
						13%
						3%
						30%
						220
		20,000				25%
		8,329			6,671	10%
		40,000			20,000	20%
					100,000	20%
50,000						5%
20,000						10%
	100,000	20,000	80,000			60%
				1000 ㎡		3
100,000						3%
						5
						0.03%
						12%
						3%
				120 ㎡		4.5
						8
20,000						20%

120,000						10%
						390
						5

速算扣除数	销项税额	进项税额	应纳税额
	1,300.00	1,040.00	260.00
			300.00
			3,000.00
			22,000.00
			20,000.00
210			457.10
875			3,125.00
			20,000.00
			2,500.00
			2,000.00
			41,000.00
			3,000.00
			3,000.00
			5,000.00
			60.00
			1,200.00
			6,000.00
			540.00
			20,000.00
			4,000.00

			12,000.00
			390.00
			500.00
			170,332.10

2019年4月1日后增值税

纳税人种类	序号	增值税项目
一般纳税人	一、	销售或进口货物（另有列举的除外）；销售
	二、	销售或者进口
	三、	交通运输服务
	四、	邮政服务
	五、	电信服务
	六、	建筑服务
	七、	销售不动产
	八、	金融服务

	九、	现代服务
	十、	生活服务
	十一、	销售无形资产
	十二、	购进农产品进项税额扣除率
小规模纳税人及采用简易计税的一般纳税人	十三、	小规模纳税人销售或则加工、修理修配劳务；销 易计税方法计税的特定应税行为，但使用5%征收率的除外
	十四、	销售不动产；符合条件的经营租赁不懂产（土地 自行开发的房地产老项目；符合条件的不动产融资租赁；选择差额纳税的劳 资源外包服务
		个人出租住房，
	十五、	纳税人销售旧货；小规模纳税人（不含其它个人
	十六、	纳税人出口货物
	十七、	境内单位和个人跨境销售国务院规定范围内的服

纳税人	十八、	销售货物、劳务，提供的跨境应税行为，符合免
	十九、	境内的单位和个人销售适用增值税零税率的服务 税。放弃适用增值税零税率后，36个月内不得再申请增值税零税率。

增值税税率表

项目明细	税率
	13%
粮食等农产品、食用植物油、食用盐	9%
自来水、暖气、冷气、热水、煤气、石油液化气、天然气、二甲醚、沼气、居民用煤炭制品	
图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物	
饲料、化肥、农药、农机、农膜黑体	
国务院规定的其他货物	
陆路运输服务	9%
水路运输服务	
航空运输服务	
管道运输服务	
无运输工具承运业务	
邮政普遍服务	9%
邮政特殊服务	
其他邮政服务	
基础电信服务	9%
增值电信服务	6%
工程服务	9%
安装服务	
修缮服务	
装饰服务	
其他建筑服务	
转让建筑物、构筑物等不动产产权	9%
贷款服务	6%
直接收费金融服务	
保险服务	
金融商品转让	

科研和技术服务	6%
信息技术服务	
文化创意服务	
物流辅助服务	
鉴证咨询服务	
广播影视服务	
商务辅助服务	
其他现代服务	
有形动产租赁服务	13%
不动产租赁服务	9%
文化体育服务	6%
教育医疗服务	
餐饮住宿服务	
居民日常服务	
其他生活服务	
转让技术、商标、著作权、商誉、自然资源和其他权益性无形资产使用权或	6%
转让土地使用权	9%
对增值税一般纳税人购进农产品	9%
对增值税一般纳税人购进用于生产或委托加工13%税率货物的农产品	10%
务；销售应税服务、无形资产；一般纳税人发生按规定使用或者可以选择使用简	3%
法计税的特定应税行为，但使用5%征收率的除外	
（土地使用权）；转让营改增前取得的土地使用权；房地产开发企业销售、出租	5%
的房地产老项目；符合条件的不动产融资租赁；选择差额纳税的劳务派遣、安全保护服务；一般纳税人提供人力	
服务	
	5%减按1.5%
它个人）以及符合规定情形的一般纳税人销售自己使用过的固定资产	3%减按2%
	零税率
内的服务、无形资产	零税率

符合免税条件的 的服务或无形资产的，可以放弃适用增值税零税率，选择免税或按规定缴纳增值 适用增值税零税率后，36个月内不得再申请增值税零税率。	免税

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：https://d.book118.com/386113034035011003