附件

银行业增值税纳税申报代理

业务报告（参考文本）

报告号：

备案号：：

我们接受委托，对贵单位\_年＿月＿日至＿年＿月\_日期间的增值税纳税申报事项进行关注，代理增值税纳税申报业务，并出具纳税申报代理业务报告。

贵单位的责任是，及时提供与增值税纳税申报有关的会计资料和纳税资料，并保证其真实、准确、完整和合法。

我们的责任是，本着独立、客观、公正的原则，依据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则、《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则和有关政策、规定，对贵单位增值税纳税申报事项，提出处理建议，并完成纳税申报。

在服务过程中，我们考虑了与增值税相关的材料证明能力，考虑了与增值税纳税申报表编制相关的内部控制制度的存在性和有效性，考虑了证明材料的相关性和可靠性，对贵单位提供的委托事项相关资料等实施了计算、验证和职业判断等必要的业务程序。现将服务结果报告如下：

一、增值税纳税申报准备

按适用税率计税销售额\_元；

按简易办法计税销售额\_元；

免税销售额\_元

销项税额\_元

进项税额\_元

上期留抵税额\_元；

进项税额转出额\_元；

纳税检查应补缴税额\_元；

应纳税额\_元

期末留抵税额\_元

应纳税额减征额\_元

应纳税额合计\_元；

期末未缴税额\_元；

本期已缴税额\_元；

期末未缴税额\_元；

即征即退实际退税额\_元；

期初未缴查补税额\_元；

本期人库查补税额\_元；

期末未缴查补税额\_元。

二、增值税纳税申报代理

（一）涉税事项判断

在代理增值税纳税申报业务中，我们已经对委托人提供的会计资料、纳税资料进行判断。代理纳税申报过程中，严格遵循税收法律法规的相关规定。按照增值税纳税申报准备业务，执行审核程序。

（二）纳税申报方式

确定纳税申报方式为电子申报、网络申报等方式。

（三）纳税申报期限

纳税人以＿为1个纳税期，自期满之日起＿日内申报纳税。

（四）纳税申报表及附列资料填列

1.《增值税纳税申报表（一般纳税人适用）》；

2.《增值税纳税申报表附列资料（一）》（本期销售情况明细）；

3.《增值税纳税申报表附列资料（二）》（本期进项税额明细）；

4.《增值税纳税申报表附列资料（三）》（服务、不动产和无形资产扣

除项目明细）；

5.《增值税纳税申报表附列资料（四）》（税额抵减情况表）；

6.《增值税减免税申报明细表》。

（五）办理增值税纳税申报

本报告仅供贵单位＿时使用，不作其他用途。因使用不当造成的后果与执行本纳税申报服务业务的机构及其服务人员无关。

涉税服务人员：（签章）

法人代表：（签章）

税务师事务所（盖章）：

地址：

日期：