

1	---			
2	---			
3	---		183	---
4	---		183	---
5	---	12	183	---
6	---	12	183	---

1
2
3
4

35

$$\text{当月工资薪金收入额} = \frac{\text{当月境内外工资薪金总额} \times \frac{\text{当月境内支付工资薪金数额}}{\text{当月境内外工资薪金总额}} \times \frac{\text{当月工资薪金所属工作期间境内工作天数}}{\text{当月工资薪金所属工作期间公历天数}}}{1}$$

$$= \frac{90}{183} \times \frac{35}{183} \times \frac{183}{183}$$

$$\text{当月工资薪金收入额} = \frac{\text{当月境内外工资薪金总额} \times \frac{\text{当月工资薪金所属工作期间境内工作天数}}{\text{当月工资薪金所属工作期间公历天数}}}{1}$$

$$= \frac{90}{183} \times \frac{183}{183} \times \frac{183}{183}$$

+ +
35

1 1-

--

90 183

35 90 183

183 35 90 183

90 35 90

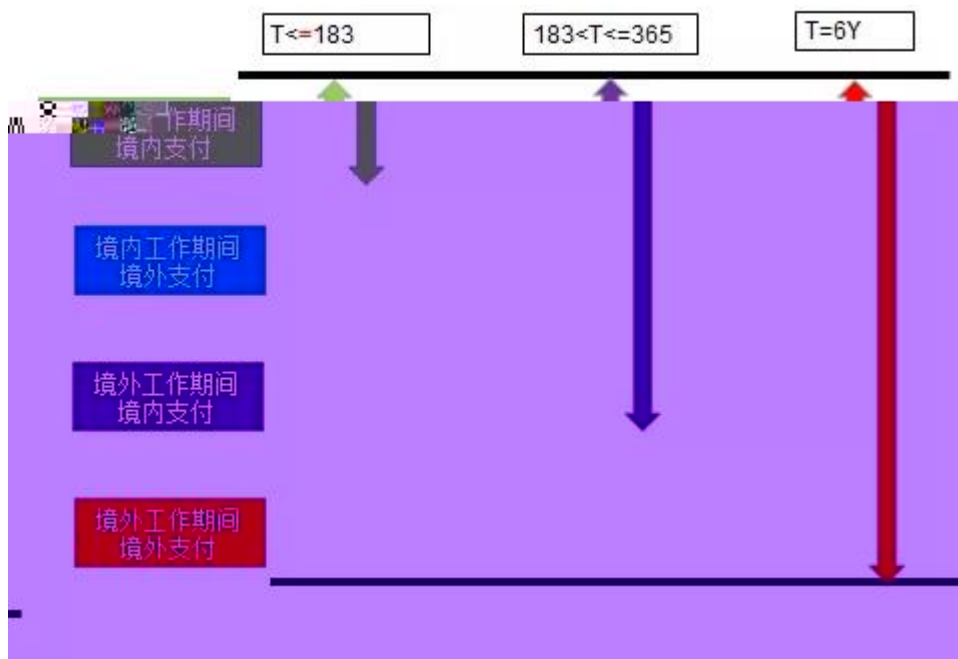
90

35

183

183

35



35

183

90 183 183

183 <= 183 183 >= 183

=183

>183

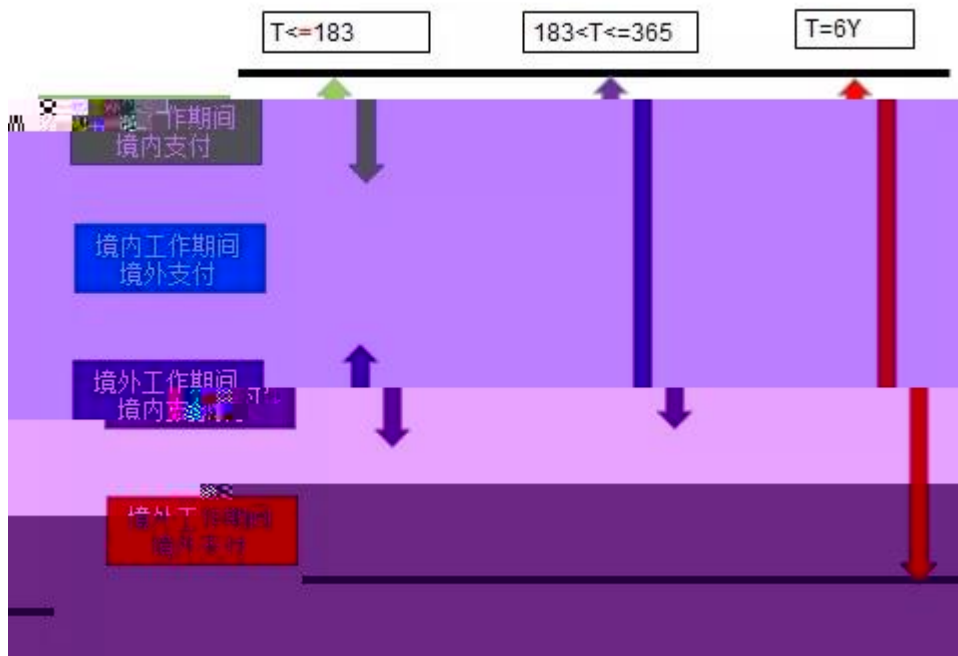
" "



1

183

" "

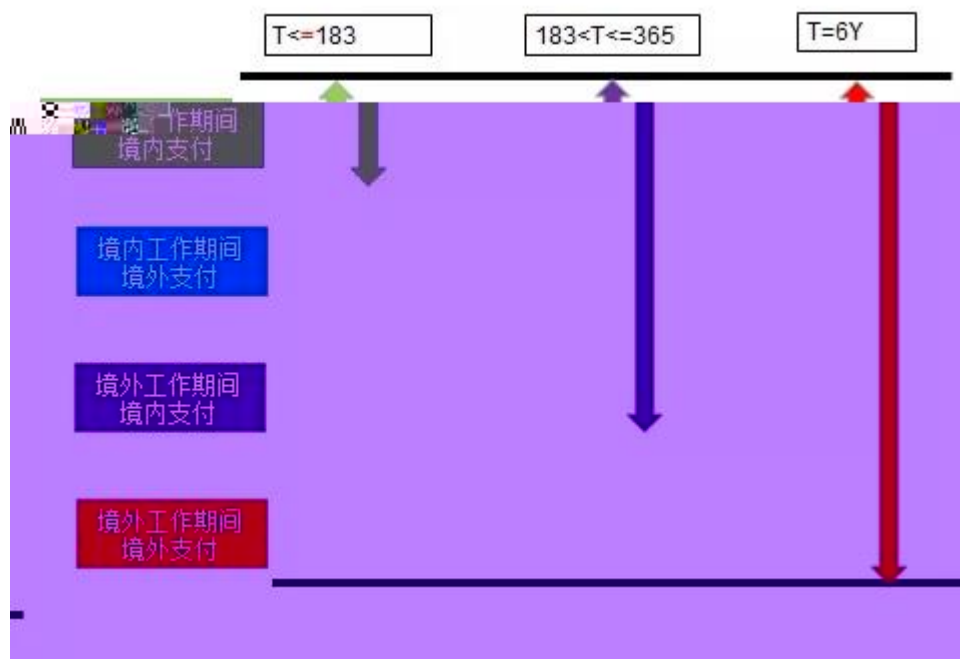


+

2

183

" "



[2004]97

183 12
/

010-57961169



2019 14

2019 4 1

2019 39

2019 15

$$= \quad + \quad \div \quad 1+9\%$$

4
39

5
39

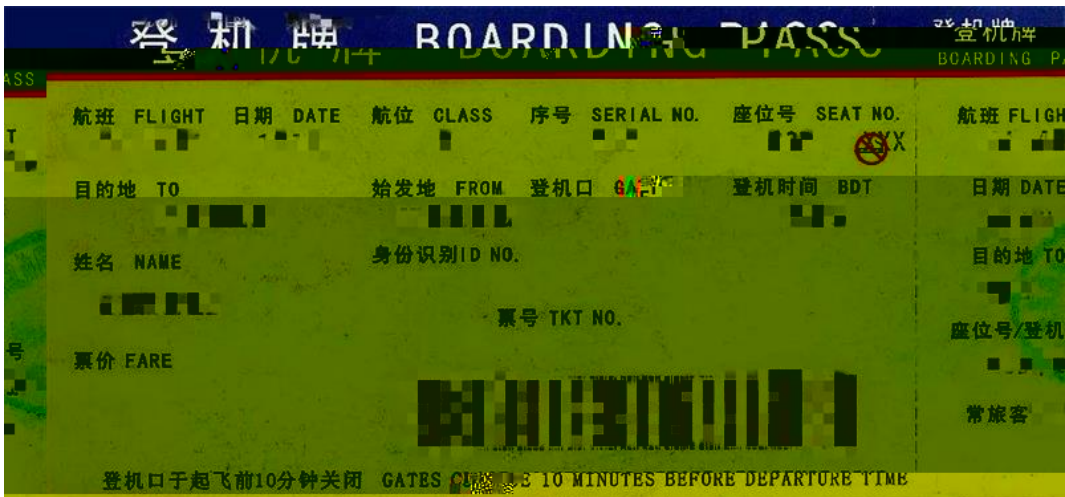
6
1
1.

2.
3.
2

2016 36 "

"
"
"
"
"
"
"
"

3
39



4

+

5

CNY
CN
YQ

+ ÷ 1+9% × 9%



6 OPEN

" OK"

OPEN

OPEN

OPEN

OPEN

" OPEN"

" OK"



7

6% ***

北京增值税普通发票 No. [redacted]

开票日期: 2017年03月01日

名称: [redacted]
纳税人识别号: [redacted]
地址、电话: [redacted]
开户行及账号: [redacted]

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
旅游服务			1	42106.35	42106.35	***	3.19
合计					¥42106.35		¥3.19

价税合计(大写) 肆万贰仟壹佰零玖元伍角肆分 (小写) ¥42109.54

销售方: 名称: 国际旅行社有限责任公司
纳税人识别号: [redacted]
地址、电话: [redacted]
开户行及账号: [redacted]

收款人: [redacted] 复核: [redacted] 开票: [redacted] 销售方:(章)

第二联: 发票联 购货方记账凭证

7

沈阳铁路局

E N° 0000109
退票报销凭证
退票费人民币贰元整

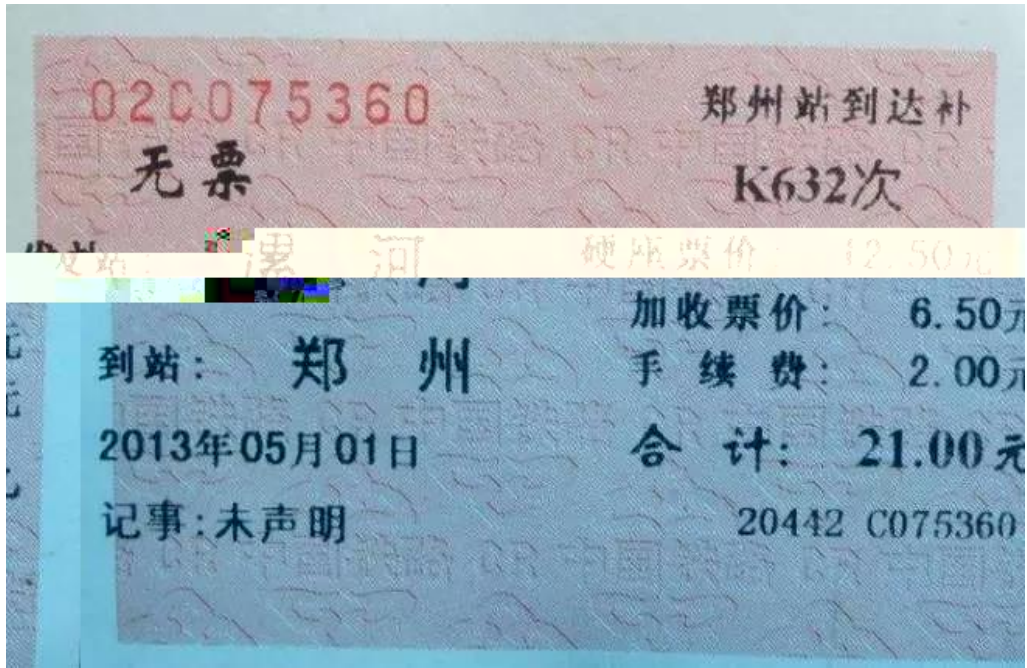
站经办人 [redacted] 印
年 月 日
(无经办人名章无效)

沈阳铁路局
D N° 094844
退票报销凭证
退票费人民币贰元整

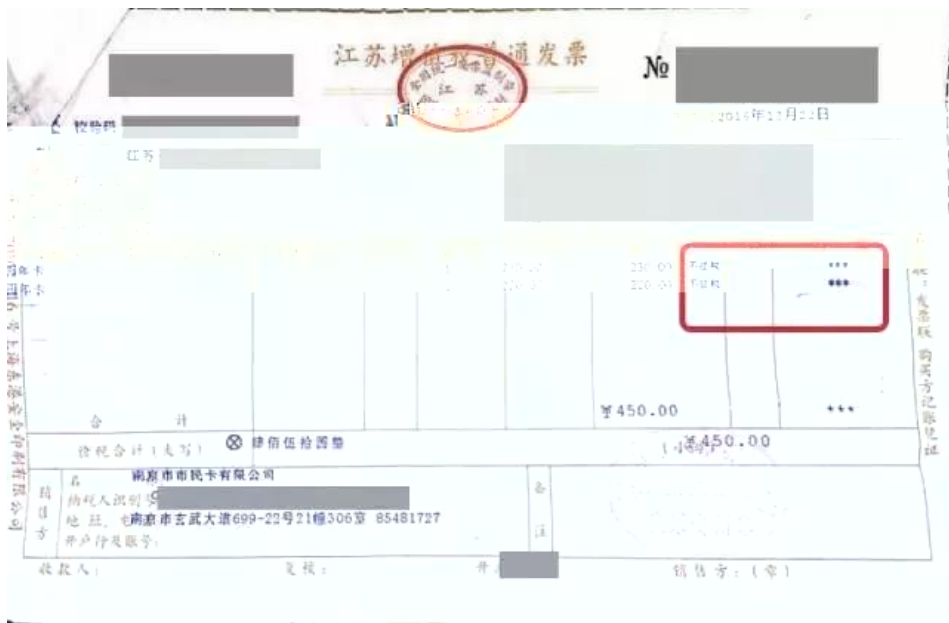
站经办人 [redacted] 印
年 月 日
(无经办人名章无效)

沈阳铁路局
E N° 0000108
退票报销凭证
退票费人民币贰元整

站经办人 [redacted] 印
年 月 日



8



9

10

8b " "

增值税纳税申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间：年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元/角/分

一、申报抵扣的进项税额

项目	栏次	份数	金额	税额
(一) 认证相符的增值税专用发票	1=2+3			

10 "

1

" " " " 0

4

1

39

2

/

010-57961169

1

" "

2

" "

" "

" "

" "

3

" "

" "



2018 3 28

2018 3

" "

2018 11

2019

1

2019 2

2019 3

24 --

2019 8

2019 3 15

<

>

99

25

1.

2018 27

2018 47

2017 12 4

<

> 6

90

2.

11

1

3.

" " 2
" "

2

" "

" "

"

"

"

4.

"

"

5.

2019年3月28日

3 15

2. " " " "

3.

4.

1. ()

2. (105)

3. 2 50%

5.

6.

1.

2.

2 500

7.

1.

2.

3000 200 30%

3. 5 60

4. 2

5.

20%

8.

2
2 24

1.

24

2.

2 24 2

12. 2018 5 2018 10% 20% 2019 2018 500
 100 1000 2018 20%
 1000 2019 50%
 43 30% 100+500 /
 1000+1000
 13. 2016 12 100 2018 2018
 () 50 100 70 100
 2018 50 20 2019
 × 70%

12366

1.

12366

2019 39 " 2019 4 1 "....."

2. 2019 4 1 4 1 16% 10%

12366

360

3. 2019 4 1

12366

2019 14
 16% 10%

2019 4 1

4.

12366

2019 39

" 16% 16% 13%; 10% 10%
 10% 9%

2019 6 30 2019 4 1 ,

, , , , , , ,

;

;

"

A 2019 2 3 16% 16% A 2019 7 4 A 2019
 5 4 13% A

5.

12366

4 1

6. 2019 4 1

12366

4 1

16% 10%

4 1

13% 9%

691

"

()

(\

;

50

"

12

180

2016 36

"

"

39) (2019

13%; 10% (9% 16%

10% 10% 10% 9% 13% 10%

10% 16% 16% 9% 2019 14)

() 16% 10%

2019 4 1



~

< > (37)

2019 8) (

?

(2019 9)

2019

?

(

2015 84)

?

<

>

(2018 28)

()

(

)

()

()

()

()

()



1. 2019 4 ?

2019 4 1

2

2. 2019 4 ?

2019 4

3. 2019 4

?

= (÷ ×) × 100%

7. 16% 10% 1

4 13% 9%

8. 6 "

" 2019 3 6 "

2019 5 " 8b

" "

9. 10 "

1 4

10. " " " " 0

6 8

4 1

1. 2019 4 1 16% 13% 10% 9%

2. 4 1 9%

3. 2019 4 1

4. 2019 4 1 4 1

5. 2019 4 1 4 1

6. 2019 4 1 16% 10% 17% 16% 11% 10%

7. 2019 4 1

8.

2019 4 1

9.

2019

2019 4 1

2019

10.

"

"

11.

"

"

"

" " " " " " "

12.

2019 6 1

2019 10

2019 5 1
2019 5 1
18 23

1%

2020 4 30

2020 4 30

20%

24

50%

60% 300%

2020

2019

3.5%

"

"

2019



2019 17

1

183

2019 5 1
2016 40

2018 31

1

2

1. _____

2. _____

2019 4 1



2019 44

3 27

5 31

4 30 6 3

2019 3 29

2019

2019 16

2019

2019

2019

2019

2020

12

2019

2019

2019

(

2019

2020

12

2018

2019

2018

(

2019

2019

2019

2019 10 1

2015 30

2015 30

1. _____ 2019
2. _____ 2019
3. _____
4. _____
5. _____
6. _____
7. _____
8. _____ 2019

