附件5：

增值税纳税申报表逻辑关系审核表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 主表 | 逻辑关系 | 附表一 |
| 1 | （第1栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第7栏）的“小计”中的“销售额”数 |
| 2 | （第2栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第5栏）的“应税货物”中17%税率“销售额”与13%税率“销售额”的合计数 |
| 3 | （第3栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第5栏）的“应税劳务”中的“销售额”数 |
| 4 | （第4栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第6栏）的“小计”中的“销售额”数 |
| 5 | （第5栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第14栏）的“小计”中的“销售额”数 |
| 6 | （第6栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第13栏）的“小计”中的“销售额”数 |
| 7 | （第11栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第7栏）的“小计”中的“销项税额”数 |
| 8 | （第21栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第12栏）的“小计”中的“应纳税额”数 |
| 9 | （第22栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第13栏）的“小计”中的“应纳税额”数 |
|  | 主表 | 逻辑关系 | 附表二 |
| 10 | （第12栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第12栏）中的“税额”数 |
| 11 | （第14栏）的“一般货物及劳务”本月数与“即征即退货物及劳务”本月数之和 | ＝ | （第13栏）中的“税额”数 |
|  | 附表三 | 逻辑关系 | 附表二 |
| 12 | “金额”“合计”栏数 | ＝ | （第1栏）中的“金额”数 |
| 13 | “税额”“合计”栏数 | ＝ | （第1栏）中的“税额”数 |
|  | 附表四 | 逻辑关系 | 附表一 |
| 14 | “金额”“合计”栏数 | ＝ | （第1、8、15栏）“小计”“销售额”项数据之和 |
| 15 | “税额”“合计”栏数 | ＝ | （第1栏）小计“销项税额”、（第8栏）小计“应纳税额”、（第15栏）“小计”“税额”项数据之和 |