|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **个人独资企业和合伙企业投资者核定征收 个人所得税年度（季度）申报表** | | | | | | | | |
| 申报期：     年   月   日至      年   月   日                                                                                   金额：元 | | | | | | | | |
| 投资者姓名 |  | 身份证件类型 |  | | 身份证件号码 | |  | |
| 企业名称 |  | | | | | 计算机代码 | |  |
| 企业经济类型 | 个人独资（）个人合伙（） 私营独资（）私营合伙（） | | |  | 行业 |  | 电话 |  |
| 企业地址 |  | | | | | | | |
| 项目 | | | | 行次 | 本期数 | | | 累计数 |
| 收入总额 | | | | 1 |  | | |  |
| 成本费用支出总额 | | | | 2 |  | | |  |
| 应税所得率 | | | | 3 |  | | |  |
| 生产经营所得 | | | | 4 |  | | |  |
| 分配比例 | | | | 5 |  | | |  |
| 应纳税所得额 | | | | 6 |  | | |  |
| 适用税率 | | | | 7 | - | | |  |
| 应纳所得税额 | | | | 8 | - | | |  |
| 减：实际已缴纳所得税额 | | | | 9 | - | | |  |
| 期末应补（退）所得税额 | | | | 10 | - | | |  |
| 从其他企业取得的生产经营所得 （1）（分配比例　％） （2）（分配比例　％） （3）（分配比例　％） （4）（分配比例　％）   填表人签字：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  纳税人签字：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | （本栏目由税务机关填写） 收到日期： 接受人： 审核日期： 审核记录：  　　　主管税务机关盖章 　　　　　　年　月　日  主管税务官员签字： | | | |
| **《个人独资企业和合伙企业投资者核定征收个人所得税年度（季度）申报表》填表说明：**  **一、适用范围** 本表适用于个人独资企业和合伙企业投资者核定征收季度申报纳税及年度申报纳税。                                                                                                                     **二、表中项目填报说明** （一）表头项目 1.申报期:填写申报纳税所属时期的起止日期。 2.金额单位:以人民币元为单位。 3.身份证件类型：填写纳税人的有效身份证照（居民身份证、军官证 、士兵证、港澳居民来往内地通行证、台湾居民来往大陆通行证、护照等）名称。 4.企业经济类型：按照工商登记及税务登记中确定的企业经济类型选择填写。 5.行业:按照应税所得率表中列示的行业填写。 6.企业地址:填写企业经营管理机构的所在地。 （二）表中项目 1.应税所得率：按纳税人主营项目及应税所得率表，确定纳税人应税所得率。 2.生产经营所得：等于收入总额×应税所得率。 3.分配比例：投资者分配获得企业生产经营所得的比例。 4.应纳税所得额：等于生产经营所得×分配比例。 5.适用税率：比照个人所得税法的“个体工商户的生产经营所得”应税项目，根据应纳税所得额，确定5%至35%的五级超额累进税率。 6.应纳所得税额：等于应纳税所得额×适用税率。 7.实际已缴纳税款：纳税人前期预缴税额。 8.期末应补（退）所得税额：本期实际应缴纳所得税额，等于应纳所得税额-实际已缴纳所得税额。 | | | | | | | | |