

注税务师辅导：退税申报单据的填写要求注册税务师考试 PDF
转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/645/2021_2022__E6_B3_A8_E7_A8_8E_E5_B8_88_E8_c46_645574.htm id="kosg"

class="dixc"> 退增值税使用软盘数据库申报时，一般出口业务的增值税进货凭证的录入单证为增值税专用发票（增值税专用发票），增值百考试题论坛税发票作为辅助审核凭证随单据申报，其录入要求如下：企业代码（十位海关代码）、企业名称（输入企业代码后，系统自动显示）、关联号（暂不填）、部门代码（若企业分部核算，则输已在企业登记模块中登记的部门代码，若不分部核算，则输入空）、申报年月（即退税所属期的概念，四位）、序号（不足4位，请前补零）、进货凭证号（专用发票的11位编号+2位项号，增值税专用发票号码在税票的右上角）、开票日期（按yy mm dd的格式输入）、商品代码（企业自加商品需先在商品码维护中追加）、商品名称（系统自动显示）、数量、单价（系统自动根据数量和计税金额计算生成）、计税金额、法定征税税率（按百分比格式输入）、征收率（系统自动生成）、实缴税额（系统自动计算，若与纸介质不符，经确定单据有效，则以单所列数据为准，可人工修改）、退税率（系统自动查找该商品代码所对应的退税率）、可退税额（系统自动生成）。其余字段忽略不填。《外贸企业出口货物退税申报明细表》的填报内容和要求。填写依据是出口发票、收汇核销单、报关单、代理出口证明、远期收汇证明等。具体内容：关联号（6位数字年月2位批次2位部门5位流水号）；申报年月（填出口货物申报的4位年份和两位月份）；申报批次（

根据申报的批次填报)；申报序号(按同一关联号下的记录条数系统自动产生4位序号)；部门代码(企业若分部核算，则有次项目，否则此栏为空)；税种(出口数据的税种系统自动默认是V，且不能修改)；出口发票(出口货物外销的发票号码录入)；出口日期(填报关单上‘出口日期’或代理出口证明上的‘离境日期’)；报关单号(填写报关单上‘9位海关编号02位项号’)；代理出口证明号(根据委托出口时取得对方税务机关开具的‘代理出口货物证明’上的编号录入，录入代理出口证明的‘证明编号02位项号’)；商品代码(填报关单所列的商品代码)；商品名称(代码录入后申报系统自动带入)；计量单位(申报系统自动带入)；出口数量(填写报关单或代理出口证明上所列的出口数量)；美元离岸价(按报关单或代理出口证明上所列的‘美元离岸价’或‘总价’填写，采用其他外币应换算成美元)；美元汇率(按出口企业财务入账汇率填写)；人民币金额(计算机自动产生)；核销单号(按外管局统一的核销单编号填写)；远期收汇证明(根据外贸主管部门出具的远期收汇证来源：考试大明的证明编号录入)《外贸企业出口货物退税申报明细表》可以通过“外贸企业出口货物退税申报系统”录入、打印并生成电子数据。软盘中的其它单据的录入略。不同地区由于计算机操作系统平台的不同，软件申报要求可能会有区别。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com