## A06613《资源税纳税申报表（一）》

【政策依据】

《国家税务总局关于修订〈资源税纳税申报表〉的公告》（国家税务总局公告2014年第62号）

【表单】

资源税纳税申报表（一）

（按从价定率办法计算应纳税额的纳税人适用）

税款所属期限：自 年 月 日至 年 月 日

填表日期： 年 月 日 金额单位：元至角分

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 纳税人识别号 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 栏次 | 征收品 目 | 征收  子目 | | 销售量 | 销售额 | 折算率 | | 适用税率或实际征收率 | | 本期应纳税额 | 减征比例 | 本期减免税额 | | 减免性质代码 | 本期已缴税额 | | | 本期应补（退）税额 |
|  | 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | | 6 | | 7 | 8 | 9=7×8 | | 10 | 11 | | | 12=7-9-11 |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | | |  |
|  |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | | |  |
| 合计 |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  | |  |  | | |  |
| 以下由纳税人填写： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 纳税人声明 | | | 此纳税申报表是根据《中华人民共和国资源税暂行条例》及其《实施细则》的规定填报的，是真实的、可靠的、完整的。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 纳税人签章 | | |  | | | | 代理人签章 | |  | | | | 代理人身份证号 | | |  | | |
| 以下由税务机关填写： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受理人 | | |  | | 受理日期 | | | | 年 月 日 | | | 受理税务机关签章 | | | | |  | |

本表一式两份，一份纳税人留存，一份税务机关留存。

【表单说明】

1.本表适用于资源税纳税人填报（国家税务总局另有规定者除外）。

2.“纳税人识别号”是纳税人在办理税务登记时由主管税务机关确定的税务编码。

3.煤炭的征收品目是指财税[2014]72号通知规定的原煤和洗选煤，征收子目按适用不同的折算率和不同的减免性质代码，将原煤和洗选煤这两个税目细化，分行填列。其他从价计征的征收品目是指资源税实施细则规定的税目，征收子目是同一税目下属的子目。

4.“销售量”包括视同销售应税产品的自用数量。煤炭、原油的销售量，按吨填报；天然气的销售量，按千立方米填报。原油、天然气应纳税额=油气总销售额×实际征收率。

5．原煤应纳税额=原煤销售额×适用税率；洗选煤应纳税额=洗选煤销售额×折算率×适用税率。2014年12月1日后销售的洗选煤，其所用原煤如果此前已按从量定额办法缴纳了资源税，这部分已缴税款可在其应纳税额中抵扣。

6.“减免性质代码”，按照国家税务总局制定下发的最新《减免性质及分类表》中的最细项减免性质代码填报。如有免税项目，“减征比例”按100%填报。