

2.2.4 典型创新性实践教学案例 2 项

在积极推进教育教学改革与创新的进程中，学校高度重视实践教学环节，并积极探索与企业开展深度合作的创新模式。双方围绕专业课程体系的核心要点以及行业发展的前沿动态，精心策划并组织实施了一系列丰富多样的实践教学活 动，形成具有典型代表性且富含创新性的实践教学案例共计 2 项。具体佐证如下：

1. 《小规模纳税人增值税季度申报与缴款》 李丽萍
2. 《一般纳税人增值税纳税申报》 王兰兰

《小规模纳税人增值税季度申报与缴款》

典型创新性教学案例

东莞市经济贸易学校 李丽萍

2019 年，国务院在《国家职业教育改革实施方案》（简称职教 20 条）中提出，鼓励职业院校学生在获得学历证书的同时，积极取得多类职业技能等级证书。在正确解读职业技能等级证书政策背景下，我校面向会计专业学生，适时推出《财务共享服务实务》1+X 证书课程。课程紧紧围绕“教学项目化、学习自主化、实践职场化、实训信息化”的四化教学策略，以“懂税务、会报税、守税规”的三维教学目标进行教学设计。

一、教学背景

教学时间：2024 年 6 月 3 日上午

教学地点：东莞市经济贸易学校综合楼六楼实训室

人物：会计 2201 班学生

教学背景：

【教材名称】

本课程选用 1+X 证书制度系列教材《财务共享服务实务》活页式教材（高等教育出版社）。在学习本课程之前，学生已经学习了《纳税实务》、《会计电算化实务》等课程。后续将进行顶岗实习。

【教学目标】

1.知识目标:

- (1) 掌握小规模纳税人企业增值税计算方法;
- (2) 熟悉小规模纳税人增值税的税收优惠政策;

2.能力目标:

能够根据企业一个季度的增值税纳税申报资料，进行数据电文申报，并缴纳税款;

3.素质目标:

- (1) 逐步培养学生树立严谨、细致的职业素养;
- (2) 学生逐步树立依法纳税、诚信纳税的职业道德。

【教学重难点】

教学重点：能够根据企业增值税的纳税申报资料，进行电子数据电文申报。

教学难点：最新的小规模纳税企业增值税税收优惠政策的活学活用。

二、教学特色及创新

1. 以项目教学法实施教学

以北京飞兔旅行有限公司 2023 年第 4 季度的增值税纳税申报工作作为项目，学生通过自主探究和小组合作方式，正确完成项目工作。在学训结合中逐步培养学生严谨、务实的职业素养。

2. 教师自主开发掌上报税小程序，对接行业新知识、新业态

教师自主开发掌上报税小程序，高度还原真实的掌上报税程序，切实帮助学生更快更好地学习新技能。并借此鼓励同学们多关注行业新知识，新业态，提升职业敏感度。

三、教学方法改革

课程紧紧围绕“教学项目化、学习自主化、实践职场化、实训信息化”的四化教学策略，以“懂税务、会报税、守税规”的三维教学目标进行教学设计。教学过程中，教师自主制作 Taxes 资源包，设计项目式教学，以学生为中心开展自主化学习，达成“懂税务”的知识目标；借助软硬件构建沉浸式职场体验、以真实工作项目为教学载体，通过正保云课堂模拟网上报税，全程实训信息化，达成“会报税”的技能目标；通过深挖思政元素，借助税务报表的严谨性、税务法规的严肃性，唤醒学生自我反思，培养“守税规”的职业素养。

四、教学组织过程与形式



图 教学流程图

在教学过程中，以企业的典型岗位工作任务为主线，借助企业的真实工单，以“**教学项目化、学习自主化、实践职场化、实训信息化**”的项目教学法循序渐进地展开教学活动和项目实训。项目教学分为项目初探、项目资讯、计划决策、项目实施、检查反馈、项目评价、项目拓展七个环节。突出知识体系与工作岗位技能的对接，学历证书与职业资格证书的对接，切实做到课证融通，书证融合。并让学生在职业实践活动中逐步培养学生严谨、细致的职业素养，逐步树立依法纳税、诚信纳税的职业道德。

1.课前——项目初探

课前准备阶段，学生通过正保云课堂，接收教师发放的 **Taxes** 资源包，并进行课前导学检测,学习平台记录学生的学习轨迹，为高效实施课堂奠定了基础。真正做到以学定教，精准教学。

2.课中

（1）项目资讯，实现“教学项目化”

教师组织学生分享课前项目初探学习结果，通过小组分享，让学生发现自身在项目初探中出现的问题——小规模纳税人纳税申报流程，解决问题，锻炼学生发现问题、解决问题的能力。教师针对课前项目初探中的问题，进行点评，扫除课前自主学习障碍，夯实知识基础。随后，教师发布线下教学项目计划——完成北京飞兔旅行有限公司增值税季度申报与缴款项目，组织学生小组讨论，制定项目计划。



图 小组分享项目计划

（2）计划决策，助力“学习自主化”

组织学生进行项目讨论，并分享讨论结果。教师对学生的项目计划进行点评。针对纳税申报表的关键数字的填列，进行重点点拨，借助真实工作项目，与学生共同构建纳税申报知识体系，更有助于学生对工作岗位任务的真实性、整体性的理解。并将项目计划中运用的税务知识与前导课程《纳税实务》学历教育课程对接，将纳税申报职业技能与职业岗位标准对接，达到课证融合，书证融通。

本环节通过小组合作探究——教师知识构建——学生项目决策三个环节，让学生在实践中掌握学习重点

（3）项目实施，落实“实训信息化”

学生根据项目决策，进行项目实施。学生借助互联网，登录金税平台，通过小组合作探究、同侪互助的方式，完成企业纳税申报数据电文填列和缴款工作。



图 学生同侪互助、教师针对性指导

教师则进行课堂巡视，给与针对性指导，并对学生进行激励性鼓励；针对项目实施过程中学生普遍遇到的操作技能难点——申报完成后，无法进行缴税业务，请学生进行操作示范，化解难点，达成能力目标。

（4）检查反馈，贯彻“实训信息化”

展示某学生的项目实施成果；对实施成果进行点评，指出易错点。学生借助平台评测功能，发现项目实施错误；通过学生展示分享的方式，找到解决方案，修正项目，达成能力目标。

（5）项目评价，融入“实践职场化”

教师针对学生项目完成全过程进行学习态度及职业素养形成性评价；小组成员针对项目完成全过程组员的学习态度进行过程性评

价；借助金税平台，对学生项目实施成果进行结果性评价。教师针对纳税申报的要求严谨、规范，进行思政教育，鼓励学生逐步养成严谨、细致的职业素养和依法纳税、诚信纳税的职业道德。

教师针对并带来行业的新业态，新知识，自制微信小程序，模拟真实微信申报方式，让学生在充满乐趣的课堂中学习行业新业态，提升职业敏感度，对接最新岗位职业技能要求

3.课后——项目扩展

项目扩展：借助教师自制微信小程序，通过课后拓展练习、完成康达人家政服务有限公司的纳税申报与缴款项目，实现技能升华。



图 教师自制微信掌上报税系统

本季度应税销售额、税额汇总表
2019年7月11日
康 家政服务有限公司
金额单位：元

开票情况	应税项目	销售额	征收率	税额	备注
增值税普通发票	货物及劳务	43,000.00	3%	1,290.00	
电子普通发票		42,000.00	3%	1,260.00	
开具发票小计		85,000.00		2,550.00	
未开发票		23,500.00	3%	705.00	
小 计		108,500.00		3,255.00	
增值税普通发票	服务	25,600.00	3%	768.00	
电子普通发票		25,900.00	3%	777.00	
开具发票小计		51,500.00		1,545.00	
未开发票		108,000.00	3%	3240.00	
小 计		159,500.00		4,785.00	
合 计		268,000.00		8,040.00	

图 掌上报税资料

五、教学效果

1、“教学项目化、学习自主化”助力知识目标达成

在教学过程中，将典型的报税工作进行分解，开发出实用教学项目。在项目化教学过程中，学生学习自主化，以完成具体的项目任务为核心，充分发挥学生潜能参与到教学各环节，进行探索、讨

论、分享等自主化学习。学生不但熟知知识要点，并能理解知识关联性、整体性。达成知识目标。

2、“实践职场化、实训信息化”推动技能目标实现

通过软硬件双向构建沉浸式的职场体验、以真实工作项目为教学载体、借助信息化平台高度还原企业报税全流程，实现实践职场化；通过金税云平台进行网上报税训练，自制微信小程序模拟掌上报税训练，系统自动批改评价，实现实训信息化。

3、唤醒式思政提升学生综合素养

教学实施过程中，以“专业知识点讲解+思政教育切入点”相结合的方式，深挖课程内容思政元素，借助报税的严谨细致要求，唤醒学生自我反思，培养学生严守行业法规，依法纳税、诚信纳税的职业道德。

六、教学总结与反思

课程紧紧围绕“教学项目化、学习自主化、实践职场化、实训信息化”的四化教学策略，以“懂税务、会报税、守税规”的三维教学目标进行教学设计。教学过程中，教师自主制作 Taxes 资源包，设计项目式教学，以学生为中心开展自主化学习，达成“懂税务”的知识目标；借助软硬件构建沉浸式职场体验、以真实工作项目为教学载体，通过正保云课堂模拟网上报税，全程实训信息化，达成“会报税”的技能目标；通过深挖思政元素，借助税务报表的严谨性、税务法规的严肃性，唤醒学生自我反思，培养“守税规”的职业素养。

但在项目实施过程中，小部分学生混淆了增值税一般纳税人纳税申报填报方法和小规模纳税人的纳税填报方法。建议在后续的学习中，通过建立对比表格，从税率，应纳税额计算，税收优惠政策，纳税申报填报表等方面建立横向对比表格，帮助学生建立清晰、准确的知识体系。

一般纳税人增值税纳税申报 教学案例

王兰兰

一、教学背景

2024 年 05 月 29 日上午第二节本人在东莞市经济贸易学校 2 号楼 2 楼智慧财务创新实训室上了一次关于《一般纳税人增值税纳税申报》的校级公开课。本校多位教师参与听课和评课，同时校企合作单位——广东百中佳财税顾问有限公司也参与授课和评课。



本次课程使用的是《纳税实务》立信会计出版社出版的教材。课程本着让学生能准确辨别需要进项税额转出的业务并完成申报填报；能根据税控服务发票进行全额抵扣并完成申报填报；能够根据国内旅客运输客票准确填报扣税数据。从而通过增值税纳税申报学习，通过小组讨论分析经济业务，学生养成团队协作能力、分析能力和解决问题的能力，培养学生为客户保密、严守法规和依法纳税的职业素养。

课程教学采用让学生课前查找国内旅客运输服务可计算抵扣进项税额的政策，税控系统技术维护费的税额抵减政策和外购货物用于集体福利的政策，扎实基础，以学定教。课前查找资料，完成课前任务中各个申报表内涵申报内容的初探，课中进行讨论交流。课中通过游戏，增加同学们的学习兴趣，化解学习难题。教师再进一步讲授化解难点，小组讨论，分享填报方法和填报结果，攻克重点。

课程针对的是本次课的教学对象是会计事务专业中职二年级会计 2201 班学生，共计 56 人。学生通过课前预习，已经掌握了增值税月度纳税申报的基础知识；能够正确区分税法中的不同申报业务类型。学生信息技术素养好，对电脑操作感兴趣，乐于在网上搜索浏览与学习内容相关的知识。与教师教授相比，学生更愿意进行自我实践，敢于实践，乐于实践。增值税的多个申报表之间的申报填报容易混绕和遗漏。

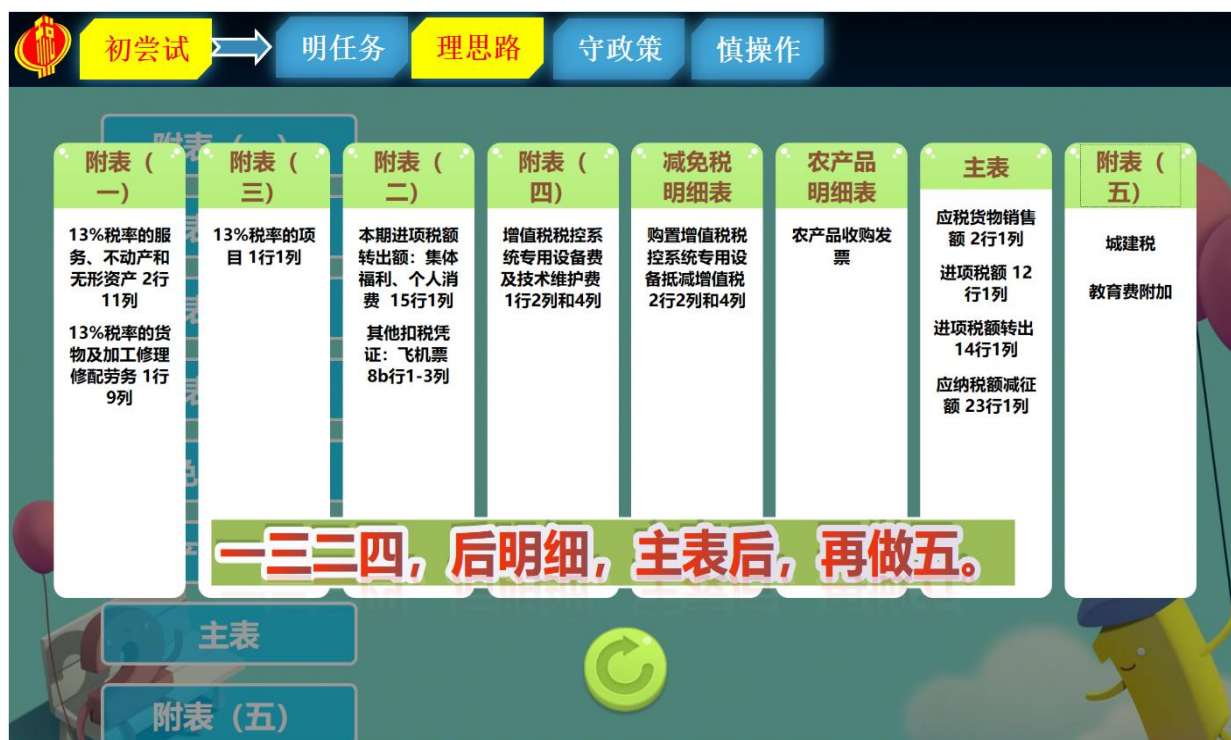
二、教学特色及创新

课堂采用“互联网+平台”的信息技术，教学环节设计新颖，有效衔接增值税纳税申报的知识点，能够吸引学生的注意力，激发他们的学习兴趣。课堂教学与课堂操练相结合，让学生在报税平台练习中有不断试错的经验，加上教师的及时点评，学生能够体验到“做中学、学中做”的乐趣。本课程主要有如下突出的亮点：

第一，打造了精彩的双师课堂。企业导师进课堂，在授课中无声地渗透了职业素养，财务人员要注意对客户的信息保密。

项目	栏次	数量	金额	税额
(一) 认证相符的增值税专用发票	1=2+3	66	2,495,550.13	251,483.19
其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2	66	2,495,550.13	251,483.19
前期认证相符且本期申报抵扣	3	0	0.00	0.00
(二) 其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b	0	0.00	0.00
其中：海关进口增值税专用缴款书	5	0	0.00	0.00
农产品收购发票或销售发票	6	0	0.00	0.00
代扣代缴税收缴款凭证	7	0	---	0.00
加计扣除农产品进项税额	8a	---	---	0.00
其他	8b	0	0.00	0.00
跨境不动产的扣税凭证	9	0	0.00	0.00
出口退税的抵减额和退税凭证	10	0	0.00	0.00
出口退税的抵减额	11	---	---	0.00
进项税额合计	12=1+4+11	66	2,495,550.13	251,483.19

第二，课堂导入新颖有趣。课堂导入利用希沃白板的小游戏，让学生愉快地复习了增值税申报表中各个附表的内容。



第三，顺口溜梳理申报流程。课堂中利用顺口溜轻松将本节课的重难点攻破。

第四，税慧电子书 AI 检索。教师重视学生的主体地位，如在课堂中让学生自主查找与本课相关的税收优惠政策，学生上台讲解做题的步骤等。



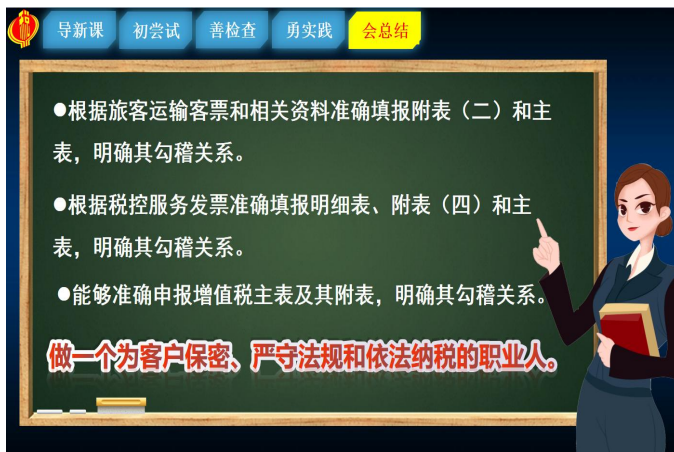
第五，课堂融入数据可视化元素。通过图表清晰展示了各小组的作业完成情况与得分排名，既增加了学习的竞争性，也让学生们能够直观地看到自己团队的努力成果，激励他们在今后的学习中不断进步。教师十分重视学生的过程性评价和增值性评价，能做到及时鼓励，肯定学生的点滴进步。



第六，教师在授课过程中贯穿思政教育，引导学生培养其为客户保密、严守法规和依法纳税的职业素养，实现了知识传授与价值引领的有机统一。



依法纳税
为客户保密
企业真实申报视频



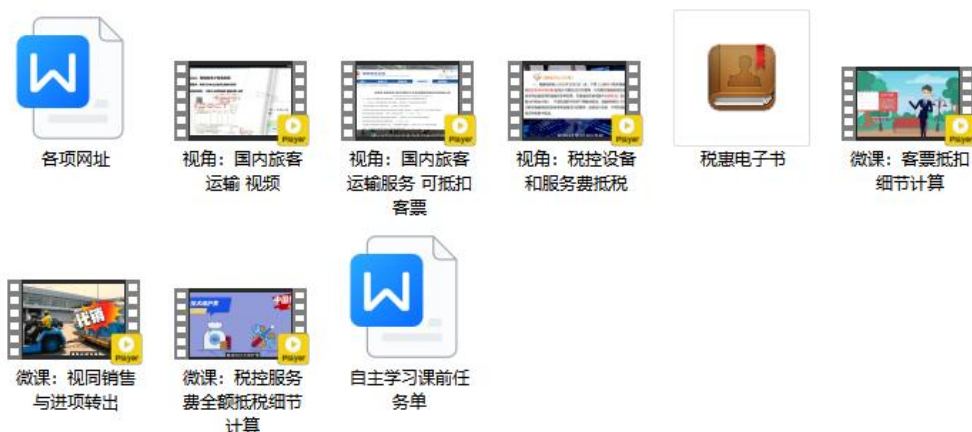
- 根据旅客运输客票和相关资料准确填报附表（二）和主表，明确其勾稽关系。
- 根据税控服务发票准确填报明细表、附表（四）和主表，明确其勾稽关系。
- 能够准确申报增值税主表及其附表，明确其勾稽关系。

做一个为客户保密、严守法规和依法纳税的职业人。

三、教学方法改革

本次教学采用任务驱动和混合式教学策略：

1、课前：充分利用超星学习通中发布课前自主学习任务单、微课视频和课前测，线上随时答疑辅导。课件、导学案，帮助学生完成课前认识。



2、课中：以校企合作企业导师进行职业指引引入课堂，通过教师演示、教师主创的记忆方法和学生实践帮助学生构建知识结构。

3、课后：利用超星学习通平台、企业微信交流互动和实践报告，拓展提高同时渗透职业道德意识。

四、教学组织过程与形式

【勤预习】

教师活动：发布课前学习资源包和项目初探资料。查看学生项目初探完成情况，调整教学。

学生活动：以“看、讲、思、练”的学习方法，观看资源包里的视频；探究进项税额需要收集哪些报税资料；增值税纳税申报表各个附表和主表的结构；完成课前测试。

导新课		初尝试	善检查	勇实践	会总结																																							
增值税纳税申报 课前自主学习任务单 班级：会计2201班 <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目名称</th> <th>增值税纳税申报</th> <th>组别</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3">一、项目指导</td> </tr> <tr> <td>1、学习目标</td> <td>(1) 能识出进项税额转出的业务类型、国内旅客运输抵扣的方式和税控系统服务费的扣税方式。 (2) 掌握增值税的申报表及其附列资料的填报方法</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2、学习重点</td> <td>(1) 根据申报资料准确填报增值税的申报表 (2) 根据申报资料准确填报增值税的申报表附列资料</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3、学习难点</td> <td>(1) 增值税进项税额转出的填列 (2) 飞机票计算抵扣业务的填列</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4、学习方法建议：</td> <td>(1) 看：看微课、看现实 (2) 讲：多分享、尚表达 (3) 思：多思考、清思路 (4) 练：多实操、强技能</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">二、项目实施</td> </tr> <tr> <td colspan="3">1. 课前：</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(1) 观看课前资源包里的视频，及其《增值税纳税申报操作教程》。</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(2) 通过阅读教材及网络搜索，查找增值税申报表及其附表的主要申报内容。</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(3) 仔细观察增值税附表1-5，了解报表结构，增值税的申报表及其附表由哪几个部分组成，哪些业务需要填哪个附表？</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(4) 查找资料，进项税额转出业务、税控服务扣税业务和国内旅客运输服务业务，并思考填入附表1-5的哪一行？</td> </tr> <tr> <td colspan="3">(5) 完成课前测试题。</td> </tr> </tbody> </table>						项目名称	增值税纳税申报	组别	一、项目指导			1、学习目标	(1) 能识出进项税额转出的业务类型、国内旅客运输抵扣的方式和税控系统服务费的扣税方式。 (2) 掌握增值税的申报表及其附列资料的填报方法		2、学习重点	(1) 根据申报资料准确填报增值税的申报表 (2) 根据申报资料准确填报增值税的申报表附列资料		3、学习难点	(1) 增值税进项税额转出的填列 (2) 飞机票计算抵扣业务的填列		4、学习方法建议：	(1) 看：看微课、看现实 (2) 讲：多分享、尚表达 (3) 思：多思考、清思路 (4) 练：多实操、强技能		二、项目实施			1. 课前：			(1) 观看课前资源包里的视频，及其《增值税纳税申报操作教程》。			(2) 通过阅读教材及网络搜索，查找增值税申报表及其附表的主要申报内容。			(3) 仔细观察增值税附表1-5，了解报表结构，增值税的申报表及其附表由哪几个部分组成，哪些业务需要填哪个附表？			(4) 查找资料，进项税额转出业务、税控服务扣税业务和国内旅客运输服务业务，并思考填入附表1-5的哪一行？			(5) 完成课前测试题。		
项目名称	增值税纳税申报	组别																																										
一、项目指导																																												
1、学习目标	(1) 能识出进项税额转出的业务类型、国内旅客运输抵扣的方式和税控系统服务费的扣税方式。 (2) 掌握增值税的申报表及其附列资料的填报方法																																											
2、学习重点	(1) 根据申报资料准确填报增值税的申报表 (2) 根据申报资料准确填报增值税的申报表附列资料																																											
3、学习难点	(1) 增值税进项税额转出的填列 (2) 飞机票计算抵扣业务的填列																																											
4、学习方法建议：	(1) 看：看微课、看现实 (2) 讲：多分享、尚表达 (3) 思：多思考、清思路 (4) 练：多实操、强技能																																											
二、项目实施																																												
1. 课前：																																												
(1) 观看课前资源包里的视频，及其《增值税纳税申报操作教程》。																																												
(2) 通过阅读教材及网络搜索，查找增值税申报表及其附表的主要申报内容。																																												
(3) 仔细观察增值税附表1-5，了解报表结构，增值税的申报表及其附表由哪几个部分组成，哪些业务需要填哪个附表？																																												
(4) 查找资料，进项税额转出业务、税控服务扣税业务和国内旅客运输服务业务，并思考填入附表1-5的哪一行？																																												
(5) 完成课前测试题。																																												
2. 通过观看教学录像自学，完成以上学习任务 <table border="1"> <thead> <tr> <th>申报表名称</th> <th>主要包含内容</th> <th>涉及业务或注意事项</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>增值税及附加税费申报表（简称：主表）</td> <td>应纳税额、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>2行1列、进项税额、销项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>增值税及附加税费申报表附列资料（一）（简称：附表1）</td> <td>销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>增值税及附加税费申报表附列资料（二）（简称：附表2）</td> <td>进项税额、销项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>增值税及附加税费申报表附列资料（三）（简称：附表3）</td> <td>销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>增值税及附加税费申报表附列资料（四）（简称：附表4）</td> <td>销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>增值税及附加税费申报表附列资料（五）（简称：附表5）</td> <td>销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>增值税减免税申报明细表</td> <td>销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> <tr> <td>农产品收购发票或者普通发票抵扣明细表</td> <td>销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> <td>13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款</td> </tr> </tbody> </table>						申报表名称	主要包含内容	涉及业务或注意事项	增值税及附加税费申报表（简称：主表）	应纳税额、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	2行1列、进项税额、销项税额、减免税额、滞纳金、罚款	增值税及附加税费申报表附列资料（一）（简称：附表1）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	增值税及附加税费申报表附列资料（二）（简称：附表2）	进项税额、销项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	增值税及附加税费申报表附列资料（三）（简称：附表3）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	增值税及附加税费申报表附列资料（四）（简称：附表4）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	增值税及附加税费申报表附列资料（五）（简称：附表5）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	增值税减免税申报明细表	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	农产品收购发票或者普通发票抵扣明细表	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款												
申报表名称	主要包含内容	涉及业务或注意事项																																										
增值税及附加税费申报表（简称：主表）	应纳税额、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	2行1列、进项税额、销项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
增值税及附加税费申报表附列资料（一）（简称：附表1）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
增值税及附加税费申报表附列资料（二）（简称：附表2）	进项税额、销项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
增值税及附加税费申报表附列资料（三）（简称：附表3）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
增值税及附加税费申报表附列资料（四）（简称：附表4）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
增值税及附加税费申报表附列资料（五）（简称：附表5）	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
增值税减免税申报明细表	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
农产品收购发票或者普通发票抵扣明细表	销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款	13行1列、销项税额、进项税额、减免税额、滞纳金、罚款																																										
3. 学习感悟（回顾自主学习过程，提炼学习方法、发现、感悟等收获）： 学会如何申报增值税及附加。 三、困惑与建议（记录疑问：提出教师在课堂教学中指导的建议）： 请填写你在自主学习时遇到的困惑和对本次自主学习有什么建议： 建议：希望学校可以开设这样的课程。																																												

【导新课】（5分钟）

1. EXCEL 综合评价展板评价：课前测习题成绩分析，引入课程。

2. 企业导师播放企业实战视频，分享实际工作中，企业是如何进行增值税纳税申报的。有哪些注意事项。强调依法申报的重要性，引入本次课程。

(1) 视频呈现引入让学生明白依法申报的重要性。

(2) 企业导师点评增强学生认可度。

【初尝试】（10 分钟）

一、明任务

初探任务：利用“税务综合赛训平台”，领取任务。

二、理思路

1. 小组讨论：各申报表申报步骤。

2. 玩中学：学生代表上台操作。通过希沃小程序自制游戏，理清各申报表的申报顺序，以及包含的申报项目内容。



3. 以顺口溜总结申报顺序：

一三二四，后明细，主表后，再做五。

三、守政策

1. 教师讲解：教师带领学生分析任务，明确案例具体涉税事项，随机抽取学生问答问题。

2. 智能检索：小组互助，团队协作，查询教师下发的税惠电子书资料，AI 检索明确税惠政策，逐步树立严守法规和依法纳税的意识。

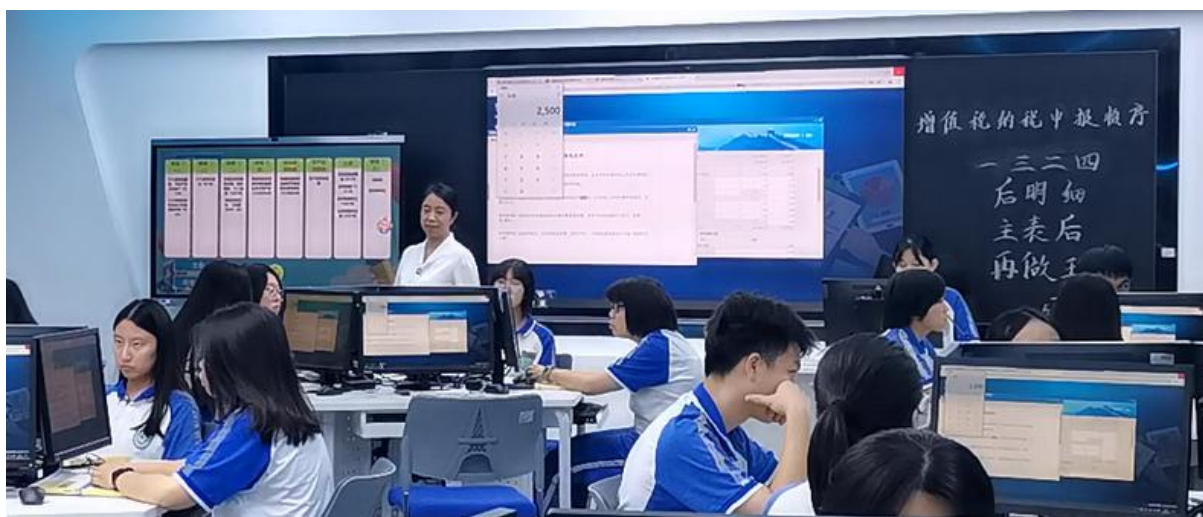
四、慎操作

1. 学生初次尝试本企业增值税纳税申报业务。

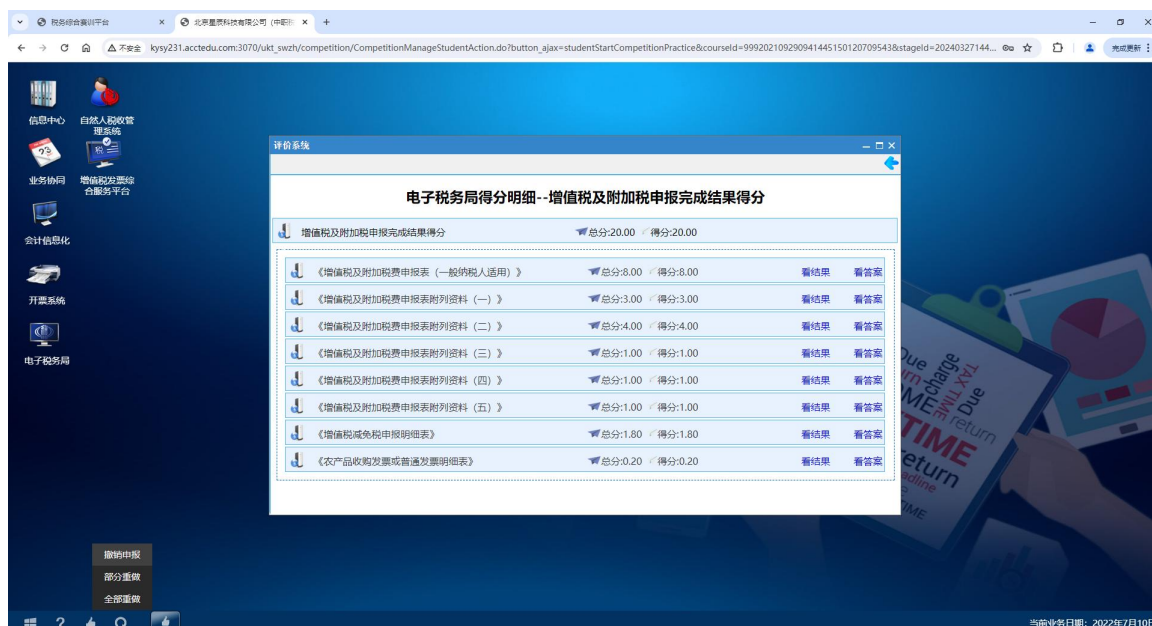
2. 教师巡堂查看。

【善检查】（10 分钟）

1. 学生示范：教师通过巡堂发现问题，并邀请完成情况较好的同学上台展示分析思路和申报操作。



2. 平台评价：教师和学生一起根据系统平台自动评分和小组互助检查，发现问题及时纠正。



3. 教师讲评：教师再次梳理申报知识和申报操作方法。

【勇实践】（10 分钟）

1. 学生更正申报：根据平台数据查漏补缺，

2. 教师示范：教师针对教学难点，进行示范操作。

【会总结】（5 分钟）

1. 以 Excel 综合评价展板和平台系统数据进行项目评价。

2. 以思维导图形式对增值税纳税申报知识点进行总结。



五、教学总结与反思

课堂依托线上线下混合式教学模式开展公开课。课堂教学过程循序渐进，符合学生认知规律，达到本节课的教学目标，突破了重点和难点。从教学过程的实施中，学生完成“学会”到“会学”的知识内化过程，提高专业技能和职业素养。信息化手段的使用将教学扩展到不受时间地点限制的课前、课后学习，提高学生自主学习能力。课堂融 AI 查询税收政策，课程思政，智能评价等职教领域前沿元素于一体堂，取得了良好的教学效果。

课堂即时评价贯穿教学过程，让学生能够灵活运用增值税纳税申报的技能。学生可以快速处理相关申报业务，灵活运用，提高税务处理能力。教师在教学过程中，强调学生“守政策、慎操作”，培养学生严守法规和依法纳税的职业素养。部分学生掌握程度还有待加强。今后教师预期进一步加强课前、课中和课后充分校企合作，提高学生职业能力。针对学情调整教学，教师重点关注难题和困难学生，方可提高整体教学效果。