





# 山西税务征纳互动服务简介

# 1 新电子税局 "悦悦"征纳互动服务

"悦悦"征纳互动服务是税务部门通过互联网帮助纳税人解决办税缴费问题的线上服务渠道,您可以通过新电子税局"悦悦"征纳互动服务线上咨询问办,全省征纳互动座席服务人员为您提供在线文字、语音视频沟通服务。 具体操作请扫码查看!



视频操作辅导



完成实名认证的市场主体扫描下方二维码关注山西税务微信企业号,加入征纳互动服务,获取税费知识,提交税费诉求,全省征纳互动座席服务人员将及时为您解答。

如何注册登录



主要功能介绍

## 【 远程办 】

企业拍照上传 税务远程办理 点击【征纳互动】-【远程办】

## 【我的诉求】

拍照文字提诉求 集中处理来响应 点击【征纳互动】-【提诉求】

## 【税宣速递】

税收政策及时宣 纳税辅导零距离 点击【税宣速递】

山西税务         〇         十                〇              校査達選 中学校報報告中報課申社社会保護者 中学校報報告中報課申社社会保護者 ○              の23 文名は正 ○              の23 文名は正 の2 和告證簿 代局管例               の23 の24 の24 の24 での24 の24 の24 での24 の24 での24 の24	11:24		C80 h.* h.1		11157		1717-A T-A (RC)
Pazizita          Orazitationalizationalinalizationalizationalizationalizationalizati	<	山西税务	Q +		< (1)	积宣速递	
文名以证       第年2月1日         ②       新修造海         ④       新修造海         ④       死馬宮河         ③       死約力税         ④       死約力税         ④       近約力税         ●       新島建雄         ●       数位大気気気気気気気気気         ●       数位大気気気気気気気気         ●       数位 決力気         ●       数位 決力気	0	<b>税宣達递</b> 新电子校局操作中报单位社会保险费	09:57		的进机税和加	百可以全额批扣?	
新能装備             新設設備                新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設設備               新設にはまままま               新設にはままま             新設               新設             新設	Ø	实名认证		1.1		B天 17:10	
(1)     秋島省内       (2)     秋島省内       (2)     外島均分校       (2)     延崎道功       (2)     消息提編       (2)     消息提編       (2)     消息提編       (2)     消息提編       (2)     消息提編       (3)     消息提編       (3)     消息提編       (3)     第島提編       (3)     小島省省       (3)     小島北南谷大田県全区大県設在       (4)     小田谷谷大県大県設在       (5)     応用吸刻	0	智能咨询				新电子税 跨区域迁	局操作 移申请
	0	税局官网		-	新电子税局	操作的区域迁移申请	1
	3	预约办税			的税人因住所 机关的且属于 項报(時省(市) 税易の理解)	、主要经营场所变化需要; 跨省(市)迁移的、向迁出地 )迁移诊税事项报告表》。如	夏更主管税务 主管税务机关 问通过新电子
<ul> <li>第急提續</li> <li>該約改換</li> <li>該約改換</li> <li>協用吸刮</li> <li>新电子校局操作申报单位社会保险费</li> <li>約4人型度在电洞公已局的最低的哪些社会保险意</li> <li>約4人型度在电洞公已局的最低的哪些社会保险意</li> <li>約4人型度在电洞公已局的最低的哪些社会保险意</li> <li>約4人型度有限学校规模作率(計合)要者改差!</li> </ul>	Ċ	征纳互动		12	0.467/10.061		
● 我的政策 ● 新聞受別 ● 新聞受別 ● 新聞受別 ● 新聞受別 ● 新聞受別 ● 新聞 (1) ● 第二	e	消息提醒				~	
6用级别 常用级别 常用级别 常用级别 你可以有些你的问题。你可以有些你的问题。" 你们不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不	e	我的政策			2	1. 申报单位社会	₩# 全保险费
新電子和局操作申集单位社会保险费 物利人工業等在約73日前電源電池合成結果。 2019在新電子税局提供電子操作步度看过来。	6	信用级别			4 14		1
() () () () () () () () () () () () () (				1	新电子税局 纳积人需要在 如何在新电子	操作申报单位社会保险 每月25日前申报做纬单位社 税局操作吗? 操作步振着过	<b>费</b> :会保站费。 :来!
				1	۲	按住 说话	6

日	쿺
	<u> </u>

第	一部分 征期热点]	L
	一、 2月办税日历	L
	二、 征期热点关注	2
第	二部分 操作辅导	3
	一、电子税务局操作清税申报(税务注销办理)	3
	二、电子税务局操作发票入账标识22	]
	三、电子税务局操作税务文书送达确认25	5
	四、电子税务局查询未申报信息和缴款信息27	7
	五、电子税务局操作涉税专业服务人员申领信用码29	)
	六、电子税务局操作软件产品增值税即征即退进项分摊方	<b>.</b>
	式资料报送与信息采集3]	L
	七、电子税务局操作人员权限管理32	2
	八、个人所得税扣缴手续费退付	1
	九、个人所得税经营所得汇算清缴41	L
	十、自然人电子税务局(扣缴端)操作减除费用扣除确认	-
		)
	十一、自然人电子税务局(扣缴端)查看员工的异议申诉	
	消息53	}
	十二、自然人电子税务局(扣缴端)批量导入人员信息5	5
第	三部分 热点问题58	3

一、个人所得税手续费返还比例是多少?	58
二、纳税人首次办理软件产品即征即退应该如何操作?	58
三、纳税人以出口海外仓方式出口的货物如何申报办理	出
口退(免)税?	59
四、自然人出售者销售报废产品"反向开票"后,办理	经
营所得汇算清缴时如何计算个人所得税?	59
五、自然人出售者除取得"反向开票"的收入,还投资	了
个体工商户、个人独资企业和合伙企业的,是否需要办	理
经营所得汇总申报?	.61
六、纳税人享受集成电路、工业母机、先进制造业企业	增
值税加计抵减政策(简称三项加计抵减政策),是否要向	税
务部门提交声明?	62
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策	.62 휷?62
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政第 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、	.62 휷?62 扶
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设税	.62 衰?62 扶 兑、
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设税 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理?	·62 衰?62 扶 兑、 63
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设税 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理? 九、纳税人取得未开票收入如何填报增值税申报表?	·62 策?62 扶 兑、 63 63
务部门提交声明?七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政务 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设税 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理? 九、纳税人取得未开票收入如何填报增值税申报表? 十、企业跨省市外出经营,合同金额与实际结算金额不	.62 策?62 扶 兑、 63 63 二
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设利 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理? 九、纳税人取得未开票收入如何填报增值税申报表? 十、企业跨省市外出经营,合同金额与实际结算金额不 致,如何申请代开发票?	·62 衰?62 扶 兑、 63 63 · ·64
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设税 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理? 九、纳税人取得未开票收入如何填报增值税申报表? 十、企业跨省市外出经营,合同金额与实际结算金额不 致,如何申请代开发票?	.62 衰?62 扶 兑、 63 63 二 .64
务部门提交声明? 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策 八、同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设积 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理? 九、纳税人取得未开票收入如何填报增值税申报表? 十、企业跨省市外出经营,合同金额与实际结算金额不 致,如何申请代开发票?	.62 衰?62 扶 兑、 63 63 

## 第一部分 征期热点

兀 Ξ 22 23 24 25 26 

一、2月办税日历

2月申报期截止到2月20日,各税费种具体申报期限: 01日-20日

申报缴纳增值税、消费税、城市维护建设税、教育费附 加、地方教育附加、印花税、个人所得税、文化事业建设费、 车船税代收代缴纳税义务人(保险机构)

01 日-25 日

申报缴纳单位社会保险费

01 日-28 日

2025年度车船税纳税义务人为自然人

1月1日-3月31日

2024年度经营所得个人所得税汇算清缴

1月1日-5月31日

2024 年度企业所得税汇算清缴

### 二、征期热点关注

#### 1、2月20日为申报截止日期

请务必在2月20日之前,完成各项税务申报的准备工 作,以免影响您的正常缴税进度。

#### 2、2024年度个人所得税经营所得汇算清缴

《中华人民共和国个人所得税法》第十二条规定:纳税 人取得经营所得,按年计算个人所得税,由纳税人在月度或 者季度终了后十五日内向税务机关报送纳税申报表,并预缴 税款;在取得所得的次年三月三十一日前办理汇算清缴,即 2024年度个人所得税经营所得汇算清缴期为 2025年1月1 日至3月31日。

个体工商户业主、个人独资企业投资者、合伙企业个人 合伙人、承包承租经营者个人以及其他从事生产、经营活动 的个人,在中国境内取得了经营所得,并且实行查账征收的, 需要办理经营所得个人所得税汇算清缴。

纳税人登录自然人电子税务局-点击【我要办税】-【经 营所得(B表)】或【经营所得(C表)】办理

自然人电子税务局		Q 手机APP   著	助中心   下载服务   电子税务局   注册 登录
首页 <b>我要办税</b> 我要查询	公众服务 特色应用		
扣除填报	税费申报	我的委托	其他
专项附加扣除填报	综合所得申报	委托代理关系管理	延期申报申请
子女教育	年度汇算 (仅取得境内综合所得适用)		
继续教育	年度汇算(取得境外所得适用)		
大病医疗	多次股权激励合并申报		
住房贷款利息	经营所得申报		
住房租金	经营所得 (A表)		
赡养老人	经营所得 (B表)		
3岁以下婴幼儿照护	经营所得 (C表)		
个人养老金	其他生产经营所得 (A表)		
个人养老金扣除管理	其他生产经营所得 (B表)		
	分类所得申报		
	个人股权转让所得		
	限售股转让所得清算申报 NEW		

根据《国家税务总局关于资源回收企业向自然人报废产 品出售者"反向开票"有关事项的公告》(2024年第5号) 的规定,自然人出售者应当在"反向开票"的次年3月31 日前,自行办理个人所得税经营所得汇算清缴。例如,自然 人出售者在2024年"反向开票"并预缴了经营所得个人所 得税,那么应当在2025年1月1日-3月31日间自行办理经 营所得汇算清缴。纳税人通过线上渠道办理的,可登录自然 人电子税务局网站(http://etax.chinatax.gov.cn),点击 "我要办税--税费申报--其他生产经营所得(B表)"进行办 理;通过线下渠道办理的,可就近至经常居住地的主管税务 机关办税服务厅办理。

#### 3、2024年度个人所得税扣缴手续费退付申请

根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定, 对扣缴义务人按照所扣缴的税款,付给百分之二的手续费。 根据《国家税务总局 财政部 中国人民银行关于进一步加强 代扣代收代征税款手续费管理的通知》(税总财务发(2023) 48号)规定,2024年度个人所得税扣缴手续费退付申请应 于2025年3月31日前向税务机关提交"三代"税款手续费 申请相关资料,因"三代"单位或个人自身原因,未及时提 交申请的,视为自动放弃上一年度"三代"税款手续费。

#### 4、2024年度企业所得税汇算清缴

《中华人民共和国企业所得税法》第五十四条规定,企 业应当自年度终了之日起五个月内,向税务机关报送年度企 业所得税纳税申报表,并汇算清缴,结清应缴应退税款。

纳税人登录电子税务局-点击【我要办税】-【税费申报 及缴纳】-【居民企业(查账征收)企业所得税年度申报】 办理

全国统一规范电子税务局 💿 山西	税 我要查询 公众服务 地方特色		
我要办税	谭输入关键词	0	
乐企数李开放平台			
综合信息报告	增值税及附加税(器)申报		
发票使用	增值税及附加税费申报 (一般纳税人道用) 航空运输企业年度清算申报	增值税及附加税费申报 (小规模纳税人) 原油天然气增值税申报	增值税及附加税费预缴中报
税费中报及缴纳	企业所得税申报		
证明开具	居民企业(童账征收)企业所得税年度申报	居民企业(核定征收)企业所得税年度申报	居民企业(盦账征收)企业所得税月(季)度
其他專項中请	居民企业(被定征收)企业所得税月 (新) 唐 居民企业	(畫覽へ山に得到曲線 (畫所征收)企业所得税年度申报。	扣缴企业所得税报告
一般還税管理	育地区经营汇总纳税企业的分支机构年度纳税 ★新业条件事件常常常用。	非居民企业所得税预缴申报	非國民企业所得税年度申报
出口退税管理	CONTRACTOR DATE:		
核定管理	「対応和行力税申报		
纳税值用	对产机行力税税源米骥及合并甲报	水台课税甲模	
	综合中报 车辆购置税纳税申报 综合关联式申报	委托代征报告 対外支付給合の税 (国际)(税満)	简易确认式申报 社量零曲将

### 5、涉税事项网上办 悦悦远程来帮忙

纳税人缴费人在办税缴费时,可优先选择电子税务局或 电子税务局 APP 网上办,若线上功能无法满足时,无需前往 办税服务厅,"悦悦"人工可为您远程问办,登录电子税务 局或电子税务局 APP-点击"征纳互动"图标-进入悦悦咨询 页面-选择"人工"进入页面,在线联系征纳互动座席,线 上提交资料,远程帮您办理。

## 第二部分 操作辅导

一、电子税务局操作清税申报(税务注销办理)

纳税人发生解散、破产、撤销以及其他情形,依法终止 纳税义务的,需要向原税务登记机关申报办理注销税务登 记。

如何在电子税务局操作呢?

<image>

第一步、登录山西省电子税务局

第二步、点击【我要办税】-【综合信息报告】-【状态 信息报告】-【清税申报(税务注销办理)】

<b>●</b> tan# 全	国统一规范电子税务局	◎ 山西 首页 我要办税 引	我要查询 公众服务 地方特色		
[	<b>我要办税</b> 综合信息报告 发票使用 税费申报及缴纳 证明开具	(请输入关键词 文化事业建设要做费信息报告 居民企业特定类企业所得税事项信息报告 汇总纳税报告	会近使用: 清税申报(税 清民企业跨年度企业所得税事项信息报告 居民企业适用企业所得税事项公理方式信息报	增值税一般纳 居民企业投资类企业所得税事项信息报告 居民企业所得税税前扣除凭证信息报告	×
	其他事项申请 一般退税管理 出口退税管理	水资源税税源信息损告 新建商品房房源信息采集 跨区域涉税事项反馈 资格信息报告	土地增值税项目报告 跨区域涉税事项报告 跨区域涉税事项管理	土地增值税项目报告(拆分合并備形) 跨区域涉税事项报验登记	
	核定管理 纳税信用 涉税专业服务	货物运输业小规模纳税人异地代开增值税专用 委托代征协议签订 状态信息报告	增值税一般场税人登记 资源回收企业反向开票事项报告申请	选择按小规模纳税人纳税的情况说明	
	<b>÷</b>	停业复业报告 企业所得税清算报备	清税申报(税务注销办理) 合并分立报告	取消扣缴税款登记	

## 第三步、弹出温馨提示,点击【我要注销】

È 👷	全国统一规范电子税务局 💿 山西		
	← 返回 首页 > 清税申报 (税务注销办理)		
	→ 注销原因	● 提示 若您想要办理時留迁移,请您船往"跨区域迁移申请"功能了解 及办理未括事项。 我要迁移 我要迁移	

第四步、进入"清税申报(税务注销办理)"界面,选择注销原因。

🔮 全国统一规范电子税务局 💿 山西	
← 返回   篇页 → 漏税申報 (税労注制办理)	
<ul> <li>         · 注销原因         <ul> <li></li></ul></li></ul>	新 互 动

一、注销原因为【01 依法解散】【06 境外企业在中国 境内承包建筑、安装、装配、勘探工程和提供劳务,项目完 工】【07 非境内注册居民企业经税务总局确认终止居民身份】 【09 被工商行政管理机关吊销营业执照】【11 被其他机关 予以撤销登记】【99 其他注销原因】时,点击【预检】。系 统弹出提示"若需办理跨省迁移业务,使用'注销预检'功 能将生成当期应申报信息,如误申报当期申报表,会影响您 单位在迁入地正常办理申报缴税。",点击【继续办理】。



二、注销原因为【02 依法合并】【03 依法分立】时, 弹出合并分立报告业务办理提醒"您选择的注销原因为:依 法合并。请先办理合并分立报告业务。",点击【合并分立 报告】系统跳转至"合并分立报告"功能界面进行业务办理。 点击【取消】返回功能界面。

> 注销原因			
您选择的注销质因是:02依法合并	合并分立报告业务办理提醒 您选择的注销原因为:依法合并 请先办理合并分立股合业务。	×	
	_	取消 合并分立报告	
			纳 互 动

三、注销原因为【10有关机关批准或者宣告终止】时,展示信息填写界面,录入相应信息,点击【预检】。

<b>頃                                    </b>	* 批转文号	* 批准日期	
请输入	请输入	请选择日期	<b>C</b>
	TUCHE FRANC		納

第五步、预检时不同满足条件对应不同的业务办理场景 一、即办注销通过时(满足即办资格及即办条件,且不 存在未办结事项时)

(一)系统提示"您符合税务即办注销条件,确认是否注销!",点击【确定】。

<ul> <li>注销原因</li> <li>01依法解散</li> <li>02依法合并</li> <li>03依法分立</li> <li>06境外企业在中国境内承包建筑、安装、紧</li> <li>07年境内注册图局企业经税纳总局确认增出</li> <li>09被工商行政管理机关用将管型功用</li> <li>10有关机关形化或者窗告咯止</li> <li>11被其他机关予以撤销登记</li> <li>99属他注销原因</li> </ul>	截、勘探工程和提供劳务,项目完工 居民身份 1 提示	×		
	您符合税务即力注销条件,还请确定显否注销!	取7时 <b>44/2</b>	纳 互 动 读	•

(二)系统跳转到"办理成功"界面,并提示"您申请 的清税申报业务已办理成功。您可进入【办税进度及结果信 息查询】模块下载申请表或文书。",若要下载或打印清税 证明,可点击【办税进度及结果信息查询】。

← 返回 首页

を た理成功 修明道的清税申報已か理成功。 御の選承【の税进度及結果信息重通】 操炊下報申请表或文书。	
译的 这回前的女	

(三)系统跳转到"办税进度及结果信息查询"界面,点击【进度详情】。

办税进度	及结果信息查	询										
	办理日期	2024-12-01	至 2025	-01-06	Ë	事项	赵型	请选择			~	
	事项名称	请选择			~	事项	推度	请选择			~	
									重置	查询	收起 ^	
序号	事项类型	事项名称	t	办理日期	÷	办理期限	办	税进度	事项状态	操作		
1	信息报告	清税申报 (税务注	消办理)	2025-01-06 1	6:43:41	-	2	力结	受理通过	进度	羊情 评价	
共1项	<b></b> 牧据								10 务	√页 ∨	< 1	,互

## (四)进入"办税进度详情"界面,点击【查看文书】。

	清桃	<b>记甲</b> 报(祝务汪钥办埋)办祝进度ü	羊情	
● 申请 2025-01-06				• 办结 2025-01-06
事项进度	操作人	操作时间	事项状态	操作
申请	曹县宋敬升再生资源购销店(个体	2025-01-06 16:43:41	受理通过	
力结	-	2025-01-06 16:43:47	力结	查看文书

# (五)系统弹出"文书列表"弹框,点击【下载文书】。

← 返	□ 首页 > 办		息查询 > 办税进度详情					
	F	<b>立</b> 井列主		清祝申报(祝务迁铜小理)小祝进度详情		×		
	o- 申请 2025-01	序号	文书名称			操作	▶ -01-06	
	事	1	《清祝业明》		L	ト収入中		
	ь. ФФ	<u>.</u>	-	2025-01-06 16:43:47	力结	查看文	#	纳 互 动 杂

(六)点击【打印】或【下载】清税证明。



二、即办注销不通过时

(一)符合即办注销资格及条件,但存在未办结事项, 且未办结事项存在非提示类事项时。弹出"未结事项告知" 界面,系统提示"您存在以下未办结事项:1.您可选择办理 未结事项,办理完结后点击刷新,如无未结事项即可直接打 印《清税证明》;2.您也可以选择签署承诺书,先行打印清 税证明,在承诺期限内办结未结事项。"

 如果选择办理未结事项,点击未结事项对应的办理方式,系统跳转到未办结的业务功能,完成未结事项办理后, 重新进入"清税申报(税务注销办理)"功能,完成清税流 程操作。

12

👱 全国统一规范电子税务局	<b>◎山</b> 夏	I)				-	
← 返回	首页)加	青税申报 (税务注销办理)					
→注 ○ 0 ○ 02	<ol> <li>未 您存在!</li> </ol>	结事项告知 《下未办结事项: 您可选择办明	型末結事项,力理完	西瓜:亦由 <mark>用新</mark> ,继续进行清税中援。		×	
06 07	<b>序号</b> 1	未結事项 弾約法注行为が理じた	未结事项类型	未结事项详情 你在在米卡你病的阳吹油注行为。可联系士管阳岛和关始立。	操作	_	
09	2	个人所得税未申报监控	强制监控	您存在个人所得税未申报信息,请通过自然人电子税务局系		_	約日の「
<ul> <li>11</li> <li>99</li> </ul>	3	未申报监控(税、规费	强制监控	您存在未申报信息,可查看明细并补充申报	【未申报查询】		动动
			_		关闭	Rimi	

2. 如果选择暂不办理,优先签署承诺书。点击【签署承诺书】。

<b>1</b>	5结事项告知			
您存在 1.您可 2.您也	以下未办结事项: 选择办理未结事项,完成后点击 可以选择签署承诺书,先行打印	日刷新,如无未结事 D清税证明,在承诺	项即可直接打印《清松证明》; 期限内办估未结事项。	
序号	未结事项	未结事项类型	未结事项详情	操作
1	个人所得税未申报监控	强制监控	您存在个人所得税未申报信息,请通过自然人电子税务局系	
2	清算申报监控	强制监控	您当前存在有效的企业所得税税种认定信息,请先办理企业	【清算企业所得税申报】
3	未报送财务报表信息	强制监控	您存在尚未报送的财务报表信息,可通过【未申报查询】功	【未申报查询】
	未注销的社保费登记信息	提示提醒	您存在未注销的社保费登记信息,请先注销单位社保登记	
4			您存在未申报信息,可查看明细并补充申报	【未申报查询】
4	未申报监控(税、规费	强制监控		

(1)系统跳转"即办《清税证明》承诺书"界面,点击【去认证】。

ERRS2547855			
<- ĭ⊡ m¤>	> 예정하면 (한편대NV대) > 비장하려 (고효소역 다)		
	即办《清税证 + ADGM, EL2022+12AG31 (24)	消) 承诺书 &人R5m:) @@k9t1Menses7###±0	
	10 <b>8</b> 00	gu.	
	1 未申报益控(倪、周慶、重重、社保費)		
	平人學建位2023年01月34日月,約46月,約46日,約1上近至25年4日 時達成約4日年夏安全化会社。会社、副人員時代学校主人協人自由 私品書書書書印約11月 (小校人代約4日。 約2	(1114), 日本通行基本重都通行手紙,平人間智慧受給改造 智慧(2)記紙本部(7)27 「日本母母」、 同学会発明が未成条件 11時至近。	
		适应代表(图章):	
		137555人(国家) 1	
		新·波日期: 2022#12月09日	
	Tu	E A Z	

(2) 弹出二维码认证窗口,系统提示"选择承诺制需要法定代表人进行实名认证",使用电子税务局 APP 进行扫码认证,点击【确定】。

💄 国家税务总局	丁电	子税务局				<b>2</b> 11it ~
← 返	面前	> 清税申报(税务注销办理) > 清税申报	(签署承诺书)			
	序号	事项	资	<b>F</b>		
	1	清算申报监控				
	2	发票验旧信息监控	信息确认	×		
	3	未注销税控设备监控	选择承诺制需要法定代表人进行实名认证			
	本人想 的处理、好 (纳税人)	新诺在2023年08月04日内,办结( 上罚,服从税务机关将本人纳入D头 R别号:     ) f			s人愿意接受税收法律法规和相关制度规定 含管管理部门撤销成都鸿*******任公司	胡 프 회 ())
				取消 确定	法定代表人 (签章) :	
					财务负责人(签章):	
					公 章:	
					净店日期:2023年07月05日	
			下致 <b>去</b> 说进			

## (3) 点击【下载】可下载"即办《清税证明》承诺书"。

皇 国家税务总局 国家税务总局				<b>Q</b> 2
← 返	[1] 重页 > 清阳中恒(松舟注病办理) > 清阳	印版 (回潮承回州)		
		即办《清税证明》	承诺书	
	: 本人已知晓,截止202	2年12月09日。1 (納稅人识	别号: )办理税券注销前尚有以下事项未办	
	<b>55.</b>	調道	2014	
	1 未申报	這拉(税、规责、基金、社保费)		
	本人承诺在2023年01月 律法规和相关制度规定的处 场监督管理部门撤销	908日內,办结(补齐)上述全部事项(材料) 理、处罚,服从税务机关将本人纳入D美管理以 (纳税人识别号: 的注纳登记	。若朱履行成朱全部履行承诺,本人愿意接受税收法 这相关部门的"联合惩戒",同意由税劳机关递请布 3.	
			法定代表人 (签章) : 财务负责人 (签章) :	
			公章: 承诺日期:2022年12月09日	
		100 <b>**</b> **		(Ritericity)

(4)点击【确定】,系统提示"您申请的清税申报已 办理成功,点击查看《清税证明》并在承诺期限内完成未结 事项办理。",点击【《清税证明》】可下载清税证明,点 击【返回首页】可返回电子税务局首页。



(二)符合即办注销资格及条件,但存在未办结事项, 且未办结事项都为提示类事项时。

 1.系统弹出"未结事项告知"界面,系统提示"您存在 以下未办结事项:您可选择办理未结事项,办理完结后点击 刷新,继续进行清税申报。",展示未结事项以及对应办理

 ● 記目 NR MRM (RELINANCE)

 ARTERA

 ● 記目 NR MRM (RELINANCE)

 ● 記目 NR MR (RELINANCE)

 ● 記目 N

链接,完成未结事项办理后,点击【继续办理】。

(2)系统提示"尊敬的纳税人:您符合税务即办注销条件,还请确认是否注销!",点击【确认】。



(3) 跳转至"办理成功"界面,提示"您申请的清税 申报业务已办理成功,点击查看《清税证明》。",点击【《清税证明》】。



(4) 跳转至"清税证明"界面,点击【下载】进行清税证明下载。

🏯 国家税务总局电子	税务局	8
← 返回	首页 > 我的称办 > 清税申报(注码税劳登记) > <b>清税证明</b>	
	清税证明	
	税企清( ) 号	
	根据《中华人民共和国税收征收管理法》相关规定, 我局对企业(名称):	
	税务机关 20	
	<b>7-82 566</b>	

三、一般注销通过时

(一)系统提示"尊敬的纳税人:您符合税务注销申请条件,确认是否提交申请!",点击【确定】。

🚨 国家税务总局电子税务局		• •
i →	返回 三三 > 清祝中服 (祝祭注納力理)	
	INTE CATOLINTEE CAN	NH -
	521 544	
		版元 本 和EXEMARELAN OFFICIALISAN の単合い、単本いる正式についた 正元 正元

(二)跳转至"提交成功"界面,提示"尊敬的纳税人, 您发起的清税申报申请已提交,税务机关将在5日内受理, 如有疑问可通过征纳互动或拨打12366、主管税务机关电话 等进行咨询。进度查询:我要查询-办税进度及结果信息查 询",点击【返回首页】返回电子税务局首页。



四、一般注销不通过时

(一)存在未办结事项,且未办结事项存在非提示类事项时。

 1.弹出"未结事项告知"界面,系统提示"您存在以下 未办结事项:您可选择办理未结事项,办理完结后点击刷新, 继续进行清税申报。",展示未结事项以及对应办理链接。 点击未结事项对应的办理方式进行办结,完成未结事项办理 后,重新进入"清税申报(税务注销办理)"功能。

🔮 全国统一规范电子税务局	<b>◎山</b> 夏	<b>9</b>					-	
← 返回	首页)指	<b>韦税申报(税务注</b> 销办理)						
<ul> <li>✓ 注</li> <li>○ 01</li> <li>○ 02</li> <li>○ 03</li> <li>○ 04</li> <li>○ 05</li> <li>○ 05</li> <li>○ 05</li> <li>○ 11</li> <li>○ 95</li> </ul>	<ol> <li>未 您存在3</li> <li>1</li> <li>2</li> <li>3</li> <li>-</li> </ol>	結事吸告知 (下未か信事項: 信可选择の提 未結事項 税收当法行为处理监控 个人所得税未申报监控 未申报监控(税、规是	10日本店事項、 の 確定 未結事項大型 選考[監控 選考] (監控 選考] (監控 選考) (監控)	四回命由 <b>周期</b> ,继续进行调税申税。 <b>末结事项计核</b> 您存在关末终结的税收违法行为,可联系主管税务机关标实… 您存在个人所得税未申报信息,请通过自然人电子税务局系… 您存在未申报信息,可量管明细并补充申报	<b>操作</b> 【未申报	(吉向) 关闭	×	朝軍の

2. 系统提示"尊敬的纳税人,您符合税务注销申请条件,确认是否提交申请!",点击【确认】。

疉 国家税务总局电子税务局		
← 返回 =□□ > 清釈中服 (祝务注酬力理)		
	<b>取示</b> 本 第8000時代人: 5月6日8月15日9年8月14, 第1943月25日22年9月 1957	

3. 跳转至"提交成功"界面,提示"您的清税申报申请
 已提交,税务机关将在5日内受理,如有疑问可通过征纳互

动或拨打12366、主管税务机关电话等进行咨询。进度查询: 我要查询-办税进度及结果信息查询",点击【返回首页】 返回电子税务局首页。



(二)存在未办结事项,且未办结事项都为提示类事项。

 1.弹出"未结事项告知"界面,系统提示"您存在以下 未办结事项:您可选择办理未结事项,办理完结后点击刷新, 继续进行清税申报。",展示未结事项以及对应办理链接, 完成未结事项办理后,点击【继续办理】。

🧶 国家税务总局电子税务局					. 🥹 -
	←返回	(页 > 満税申服 (税务注稿の理)			
	未結事项告	jul		×	
	您存在以下的	Rの結事頃: 忽可造绎の理米结事頃, の理完活后点出期#	新,继续进行清税申报。		
	序型	水活車項	際口花注中的	の現力式	
	1	未申报益控(税、规费、基金、社保费)	您存在未申报信息,可重要窃损并补充申报	未申报明理查看	
	2	关联主体状态	您存在尚未注销的跨区税源登记、尚未核销的报验登记	牌区域涉税事项反馈	
				2012 BILLON	

2.系统提示"尊敬的纳税人:您符合税务注销申请条件,
 确认是否提交申请!",点击【确定】。



3. 跳转至"提交成功"界面,提示"尊敬的纳税人,您 发起的清税申报申请已提交,税务机关将在5日内受理,如 有疑问可通过征纳互动或拨打12366、主管税务机关电话等 进行咨询。进度查询:我要查询-办税进度及结果信息查询", 点击【返回首页】返回电子税务局首页。



#### 二、电子税务局操作发票入账标识

发票入账标识功能是电子发票服务平台为纳税人提供 发票入账标识服务,纳税人使用该功能时,系统将同步为发 票赋予入账状态字样,供财务人员及时查验,避免重复报销 入账。

第一步、登录电子税务局,点击首页【热门服务】-【发 票业务】-【用票业务办理】-【发票入账标识】,进入功能 页面。

👷 全国统一规范电子税务局 💿 山西	首页 我要办税 我要查问 公	众服务 地方特色 🦷	输入关键词	0		2 - *
		级纳税人 <b>我的祝</b> 结束还有14天	<b>办</b> >	本期应申报 待签收文书 风险	疑点 其它	
	我的提醒 >	事项		か理期限 标签状态	操作	
	涉税专业服务机构协议信息终止提醒	2024-07-04 居民行	AX的加納發申报(一服約40人道… 企业 (查账征收) 企业所得税年度…	2025-02-20 米申級	填写申报表	
	企业银行账户帐号备案提醒	2024-09-20 财务	<b>股表报送 (年报)</b>	2025-06-05 未申授	填写申报表	
	热门服务					纳征。
		日本企业 (法账 政) 企业所 財務 混奏法 更正	<b>祥</b>	2 123 股多数字账户 办程	¥→ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓ ↓	constra₂
● 全国统一规范电子税务局 ◎山	西				, A	
发票业务						損(背前)
	-		蓝字发票数量: 0张	٤I	字发票数量: 0张	
用票业务办理						
正  友票勾选确认  友票有法确认  友票有法确认  友票有法确认  友票有法确认  友票有法例  大  大  大  大  大  大  大  大  大  大  大  大  大	<b>回</b> 日  次票直验  逆祝信息日	に 海关缴款书研 集	マンクロック (大学) (大学) (大学) (大学) (大学) (大学) (大学) (大学)	22 思 收票箱 助信码	3	
用票情况概览			风险提示			

第二步、进入功能后,纳税人可以根据需要在发票、海 关缴款书、代扣代缴完税凭证三种标签类型下输入或选择查 询条件进行查询,系统将在查询结果以列表形式展示符合条 件的发票信息。

	~	发票来源全部	~	票种	新·中 _ 18		
					xx+=	> 发票状态	正常 +1
		发票代码		发票号码		发票风险等级	请选择
11-01 É	* 开票日)	明 (止) 2025	-02-28 📋	销售方纳税人识		销售方纳税人名称	请输入内容
	~						重量 查询 收益
批量选择入账用途	批量选择入账	时间					自定
状态	λ	账时间	发票状态	红字锁定标志	发票风险状态	数电票号码	发票代码
	-01 批量选择入账用途 大态	-01 白 *开展日 -01 日 *开展日 地量法师人所用途 批量法所入所 たち 入	-01 白 *开裏日期 (止) 2025 * 批量法導入性用途 批量法導入性用途 北量法導入性用意	-01 日 *开展日期 (止) 2025-02-28 日 * 批量法導入所用途 批量法導入所用词 たる 人所印间 20歳状态	-01 自 *开展日期 (止) 2025-02-28 自 特徴方統税人況。 * 批量法導入所用途 批量法導入所用の   大所知何	-01 自 *开裏日期 (止) 2025-02-28 自 時售方纳税人祝 * 批量法導入性用途 批量法導入性用意 * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	・01     白     *开展日期(止)     2025-02-28     白     特協方纳税人讯     特協方纳税人名称       ・     ・     ・     ・     ・     ・     ・     ・       北温达得入防用途     北温达泉入防时间     ・     ・     ・     ・     ・     ・       た态      入除时间       发展状态     紅字航空标志     发展风险状态     数电集号码

第三步、根据需要,可以选择逐条入账、批量入账、清 单导入入账三种方式。

1.逐条入账:纳税人如需对单张发票进行发票入账操
 作,可勾选需要入账的发票信息,在下拉菜单中选择"发票
 入账状态"及"发票入账时间",点击【提交入账】,在弹
 出提交入账确认框内点击"确认提交",即可完成发票入账
 操作。

😫 全国统一规范电	子税务局 💿山西							81	
← 发票入账标识	发票业务 > <b>发票入账标识</b>								
发票 海关缴款书	代扣代撤完税凭证								
入账状态	未入 ~	发票来源 全部		~ 票积	中 数电 +18	~	发票状态	正常 +1	~
数电票号码		发票代码		发票号码	5		发票风险等级	请选择	~
•开票日期(起)	2024-12-01	开票日期 (止) 2025-02	2-28	一 销售方纳税人识		9	肖售方纳税人名称	请输入内容	
选择机构	青选择 >							重豊	適 收起 へ
清单导入导致	出 批量选择入账用途 批量选择	入账时间							自定义列
序号	入账状态	入账时间	发票状态	红字锁定标志	发票风险状态	数电栗号码	没	票代码	发票号码
1	请选择 ^	请选择日期 白	正常	ñ	正常				
- 2	已入账 (企业所得税税前扣除) 已入账 (企业所得税不扣除)	请选择日期 芭	正常	否	II#	胃要帮助吗?			
共4条					纳一	10 4	<b>r/页</b> ∨ <	1 > 跳至	1 /1页
				提交	动。	(F)			. <u>1</u>

 2. 批量入账: 纳税人如果存在多张发票需入账, 且入账 状态及入账时间相同的情况, 可批量进行入账操作。

在【发票入账标识】界面,勾选多张需要入账的发票后, 再分别完成"批量选择入账用途"和"批量选择入账时间" 操作,点击"确认提交",即可完成入账操作。

全国統	1—规范	电子税务局 💿山西							٨	
发票	入账标	U 发票业务 > 发票入账标识								
数	电票号码		发票代码			发票号码	3	发票风险等	级 请选择	~
* 开票日	期 (起)	2024-12-01	* 开票日期 (止)	2025-02	-28		-	销售方纳税人名	<b>称</b> 请输入内容	
	选择机构	请选择 >							重要	直询 収起 へ
清单导	iλ I	导出 批量选择入账用途 批量通	5择入账时间							自定义列
•	序号	入账状态	入账时间		发票状态	红字锁定标志	发票风险状态	数电票号码	发票代码	发票号码
	1	请选择	请选择日期	8	正常	新日	正常	2514200000003361500		
	2	已入账 (企业所得税税前扣除) 已入账 (企业所得税不扣除)	请选择日期	ö	正常	否	正常	2514200000003067761		
	3	请选择	/ 请选择日期	8	正常	否	正常	2414200000097068944		
	4	请选择	, 请选择日期		正常	Ki l	正常	2414200000096387524		
共4条	ł						纳	10 条/页 ~	< 1 > 跳至	1 /1页
						提交	动。			-

清单导入入账:纳税人若存在多张发票需要入账,且
 状态及入账时间不同的情况,可通过清单导入功能实现。

点击【清单导入】,填写并上传《批量发票入账导入模板》即可完成发票入账操作。

叠 全国統一规范电子税务局  〇山西						清单导入	×
						请先下载(批量发票入账号入惯数),按照情极 填写后上传。为保障号入数据流畅,建议单次号入 过500条。	要求
	发票来源 全部		精展 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、	教書 +18	~	对部分红中状态的空李发票进行入账操作后,请及 相关的红字发票同步进行入账操作。	(होर्ग्र)
数电蒸号码 ●开泵日期(起) 2024-12-01	发票代码 开票日期(止) 2025-02-:	28	发票号码 一 销售方纳税人识			选择文件 支持文件扩展名: .xbs.xlax	搔文件
法强机构 第三级 ✓           清单与入         导出         批量选择入货用注         数量选择	入账时间						
					<u></u> 数电票号码		
□ t j jit v		正常	Ŧ	正常	2514200000003		
2 靖西版 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		正常	Ŧ	<sup>正常</sup> 纳 <sup>1</sup>	2514200000003 莱莱新助吗?		
			提交	互动。		关闭	

三、电子税务局操作税务文书送达确认

税务机关自2020年4月1日起实施税务文书电子送达, 经受送达人同意,税务机关可以采用电子送达方式送达税务 文书。受送达人可以据此办理涉税事宜、行使权利、履行义 务。

电子送达突破了传统送达方式耗时长、接收不便的限制,受送达人无需线下签收,就可以第一时间通过电子税务 局接收税务机关出具的各项文书,并进行下载打印,更好地 提升了操作便捷性和送达效率。

第一步、如果您尚未签订电子文书送达确认书,可以登录电子税务局,在首页依次点击【我要办税】-【综合信息报告】-【税务文书电子送达协议签订】,认真阅读《税务电子文书送达确认书》,然后点击【同意签订】。

	全国统一规范电子税务	局 ◎ 山西 首页 我要办税	我要查询 公众服务 地方特色	
	我要办税	请输入关键词	Q 最近使用: 跨区域涉税事	清税申报(税…
	乐企数字开放平台 综合信息报告	身份信息报告		
(	发票使用	沙税市场主体身份信息变更 跨区域迁移申请	非居民企业身份信息采集 应申报税费种信息报告	非正常状态解除
	税费申报及缴纳	制度信息报告		
	证明/J 英 其他事项申请	存款账户账号报告 税务文书电子送达协议签订	三方协议签订	财务会计制度及核算软件备案报告
	一般退税管理	特定涉税信息报告		
	出口退税管理	文化事业建设费缴费信息报告	居民企业跨年度企业所得税事项信息报告	居民企业投资类企业所得税事项信息报告
	核定管理	居民企业特定类企业所得税事项信息报告 汇总纳税报告	居民企业适用企业所得税事项处理方式信息报	居民企业所得税税前扣除凭证信息报告

🤹 全国统一规范电子税务局 💶 🔤	2 ·
← 返回	
税务文书电子送达确认书	
为进一步便利的税人办税。保护的税人合法权益,税务机关自 2020年4月1日 起在全国范围内推行税务文书电 子送达,建议您拉订《税务文书电子送达输认书》。	
2 我已认真阅读并同意《税务文书电子送达确认书》	
《税务文书电子送达确认书》内容如下: 一、电子送达税务文书的范围为极务机关税收益收管理中出具的各类文书,暂不包括税务处理决定书、税务行 政处罚决定书(不含简易程序处罚)、税收保全措施决定书、税收强制执行决定书、阻止出境决定书以及税务稽 查、税务行或复议过程中使用的税务文书。 二、纳税人、扣缴义务人签署本编认书后,税务机关可以通过电子税务局送达电子税务文书。电子版式税务文 书码达电子税务局的日期为送达日期。 三、电子版式税务文书与纸纸税务文书具有同等法律效力,纳税人、扣缴义务人需要纸质文书的,可自行下载 打印,也可以到税务机关办税服务厅打印。	
2024年12月10日 「同意签订 「同意签订	

注意:本功能签订的电子文书送达确认书不包括社保有 关文书的送达,社保文书的电子送达确认书需要通过【地方 特色】-【社保业务】-【签订社保文书电子送达确认书】进 行签订。

🤶 国家税务总局山西省用	<b></b> 自子税务局		
← 返回   首页			
地方特色			仅支持搜索本地特色服务功能
社保业务 特色办税	社保费交互信息查询 NEW 单位参保登记信息查询	职工参保登记信息查询 (按单位)	职工参保登记信息查询(按个人)
	单位基础信息传递查询 职工参保信息传递查询 单位缴费明细反遗传递查询 参保管理	单位参保信息传递查询 特殊激费信息传递查询 单位撤费明细反遗传递查询(特殊撤费)	职工基础信息传递查询 工程项目参保信息传递查询 工程项目工伤保险参保登记信息查询
	职工信息参保管理 社保费管理客户端密码重 <u>署</u>	签订社保文书电子送达确认书	社保费电子文书下载

第二步、签订电子文书送达确认书之后,登录电子税务局,在首页依次点击【我要查询】-【税务电子文书送达查询】-【税务文书送达确认】,选择相应的"文书种类""送 达起止日期",即可查看相关送达文书。(社保有关文书的 查询只能在地方特色中查看)

-规范电子税务局 🧲		首页 我要办税	我要查询、公众	入服务 地方特色 <b>西本</b> 公		
我要查询	请输入关键	词	( <del>J</del> X	安 <b>旦</b> 调 最近使用:	税务文书送达	
税务文书电子送达查询	脱务电子文	书送达查询				
涉税信息查询	税务文书送过	确认				
一户式查询		税务文书	送达确认			
也电子税务局 <b>————</b> ————————————————————————————————						
回   首页 › 税务文书送达确认						
<b>七种类:</b> ******	送达起止	日期:	<b>e</b>	<b>東</b> 署 <b>本</b>		
序号 文书种类	ŧ	送达日期		是否已查阅		
		管无数据				
		智无数据				
电子送达确认书签订情况		智无政策				
	<ul> <li>規要直询</li> <li>税务文书电子关达直询</li> <li>沙税信息查询</li> <li>一户式查询</li> <li>び电子税务局</li> <li>ご电子税务局</li> <li>回 首页→税务文书送达确认</li> <li>(1) 新会支书送达确认</li> <li>(1) 新会支书送达确认</li> <li>(1) 新会支書</li> <li>(1) 新会支書</li> <li>(1) 新会支書</li> <li>(1) 新会支書</li> <li>(1) 新会支書</li> <li>(1) 大田神野</li> </ul>	規要宣询       (清输人关键)         税务文书电子送达查询       税务电子文         砂税信息查询       税务电子文         沙税信息查询       税务文书送送         一户式查询       税务文书送送         8       (法法起止)         建築手       (法法起止)         建築手       (法法起止)         建築手       (二)         (日本)       (二)         (日本)		一     首页 我要办税 我要查询     我要查询     一     我要查询     」     我要查询     」     我要查询     」     我要查询     我要应答     我 # # # # # # # # # # # # # # # # # # #	前面 我要办税 我要查询 公众服务 地方特色 我要查询       前面 关键词 公众服务 地方特色 我要查询         政策查询       「前面人关键词 全 一 一 一 式 查询         一户式查询       税务文书送达确认         化务文书送达确认       税务文书送达确认         日本       日本         1       日本	一次式查询     百页 我要劝税 我要查询     我要查询     成果要查询       新输入关键词     新输入关键词     ●       分化信息查询     一户式查询     一户式查询       小子式查询     小子式查询     小子式查询       日本子税务局     -       10     直示 移动文书送达确认       342-7税务局     -       11     -       12     -       13     -       14     -       15     -       15     -       15     -       15     -       15     -       15     -       15     -       16     -       17     -       18     -       19     -       19     -       19     -       10     -       10     -       11     -       12     -       13     -       14     -       15     -       16     -       17     -       18     -       19     -       10     -       10     -       10     -       10     -       10     -       10     -

## 四、电子税务局查询未申报信息和缴款信息

纳税人如需查询未申报信息或缴款信息,可通过电子税 务局【我要查询】-【一户式查询】查看。

第一步、登录电子税务局-点击【我要查询】-【一户式 查询】。

全国统一规范电子税务局 (	白西 首页 我要办税	我要查询 公众服务 地方特色		<b>2</b> *** ~
<b>我要查询</b> 税务文书电子送达查询	请输入关键词	Q 最近使用: 纳税人信	息查询 未申报查询 缴款信息查询	×
涉税信息查询	一户式查询	土山把本沟	中立六日本沿	
委托代征协议查询	中按信息旦间 土地增值税申报查询	米甲板旦両 证明信息查询	%广义易旦间 缴款信息查询	
一产式管制	被代征人中限缴款查询 税效减免核准信息查询 减免税(例) 截面询 催缴次税查询 清欠计划表查询 出口退税相关信息查询	预缴税款查询 已享受所得尽优惠债况查询 纳税人信息查询 财务报表申报信息查询 定期定额核定信息查询	税收减免备案信急查询 增高形成免损到细查面 次税信急查面 两千户集团成员企业名单查看	纳征 互 动、个
	出口追税申报信急查询 出口退税发票状态查询 电子手册信息查询 出口文库查询 企业备案信息查询	委托代办退税备案情况查询 出口退税夺用税票认证结果查询 电子账册信息查询 免税出口卷物计划查询	报关单信息查询 代理证明信息查询 退税率核进度查询 中标证明通知书查询	

# 第二步、点击【未申报查询】-录入对应的税款属期核

# 查是否有未申报的记录。

🎇 王国统一规范电子税务局	◎ 山西 首页 我要办税 我要查询 公众服务 地方特色	🙁 **# ×
我要查询	· 清榆入关键词 · 创 最近使用: 纳税人信息查询 未申报查询 · 载款信息查询	×
税务文书电子送达查门 涉税信息查询		(3)
委托代征协议查询	申报信息查询         未申报查询         房产交易查询           土地增值税申报查询         证明信息查询         级款信息查询	
一户式查询	被代征人申段影欣宣词         预缴税款查询         税收减免备案信息查询           税收减免核准信息查询         已要受所得税优惠情况查询         增值税减免税明细查询	
	減免税(费) 額直询         纳税人信息查询         欠税信息查询           催激欠税查询         财务报表申报信息查询         两千户集团成员企业名单查看	纳征。●
	清次计划表面询 定期定额核定信息面询	互动。
	出口退税申报信息意间 委托代力退税备案情况直询 报关单信息直询 出口退税等性大志治 出口退税存在18月1日1日 (1911年1月1日)	
	ロロ 起 め の 表	
	出口文库查询 免税出口装御计划查询 中标证明通知书查询	
	<b>江</b> 派思爱官省高间	
🔮 全国统一规范电子税务局 💿 山西		8=
<ul> <li>全国统一规范电子税务局 ◎山西</li> <li>◆返回 税約数字報户 &gt; 規戶面询 &gt; 申報信息面</li> </ul>	) 演 > 朱中版面设	<b>8</b> =.
<ul> <li>全国统一规范电子税务局 《山西</li> <li>◆返回 約約款が約2 約2583 中総な商品</li> </ul>	(2) 水中設置資	•
<ul> <li>美全国统一规范电子税务局 ●山西</li> <li>◆近回 80980000000000000000000000000000000000</li></ul>	済) 水中設置尚       査功条件       昼吹須目 全部       ④吹須目 全部	۵ ۳.
<ul> <li>全国统一规范电子税务局 《山西</li> <li>全国统一规范电子税务局 《山西</li> <li>全返回 税务成分规户》为户主动》中税成百五</li> </ul>	(2) 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	۵ م.
<ul> <li>全国统一规范电子税务局 《山西</li> <li>◆ 返回 税务和分明》 &gt; 第户室间 &gt; 申求保留室</li> </ul>	(2 * 本和版面前 (2 * 双目 全部 > (2 * C* D*)、全部 > (2 * C* D*)、 (2 * 双目 全部 > (2 * C* D*)、全部 > (2 * C* D*)、 (2 * 双目 全部 > (2 * C* D*)、全部 > (2 * C* D*)、 (2 * C* D*) (2 * C*	•
<ul> <li>全国统一规范电子税务局 《山西</li> <li>中版回 税均和分析》 外小型的 中的优色素</li> </ul>	IS > 水中板医白	۵ م
<ul> <li>全国航一规范电子税务局 <ul> <li>①山西</li> <li>◆ 返回</li> <li>税約和分明户 &gt; 第户室前 &gt; 中断风音差</li> <li>◆</li> <li>◆</li> <li>※</li> <li> <li>※</li> <li> <li> <li></li></li></li></li></ul></li></ul>	(20) 米中板室田      (20) 米中板室田      (20) 田 全部     (20)	۵
<ul> <li>◆ 全国统一规范电子税务局 ● 山西</li> <li>◆ 返回 税約数→№ &gt; №<sup>2</sup>数8 → №約358</li> </ul>		۵
<ul> <li>◆ 全国統一规范电子税务局 ◆山西</li> <li>◆ 返回 税約款 * 約 * 約 * 約 * 約 * 約 * 約 * 約 * 約 * 約 *</li></ul>		
<ul> <li>全国統一规范电子税务局 《山西</li> <li>全国統一规范电子税务局 》(1)(四百</li> <li>全国統一規范电子税务局)</li> </ul>		
<ul> <li>全国统一规范电子税务局 《山西</li> <li>(中国)</li> <li>(中国)&lt;</li></ul>		

# 第三步、点击【缴款信息查询】-录入对应的税款属期 核查缴款记录。



## 五、电子税务局操作涉税专业服务人员申领信用码

涉税服务人员采集信息后,电子税务局对个人赋予一个 专属的信用码(二维码)。涉税服务人员可通过电子税务局 获取信用码,通过企业网站、公众号、橱窗广告、宣传册、 投标书、鉴证报告、个人名片等多种方式展示。

#### 如何在电子税务局操作呢?

第一步、涉税服务人员通过【自然人业务】的方式登录 电子税务局,点击【我要查询】-【涉税信息查询】-【涉税 专业服务机构(人员)信用信息查询】。

全国统一	规范电子税务局 💿 🛛	西 首页 我要办税 我要查询 公众服务 地方特色	2 **# ~
	<b>我要查询</b> 税务文书电子送达查询	· 涛输入关键词	纳征
	涉税信息查询		动。
	一户式查询	游戏专业数务约10 (人灵) 信用指思意的 游戏等项进度查询	
		か税出度及信県信息直向 历史办税操作直向	

# 第二步、进入后点击【申领信用码】

全国统	一规范电子税务局(	◎山西				2 -
	← 返回 首页 > 涉税	与业服务机构 (人员) 信用信)	息查询			幼征
	① 你可以通过点击 (3) 务所的公示、涉税表	税服务失信名录》、《未经行 业服务机构信用积分指标体系	于政登记的税务师事务所》、《 系及积分规则	步税专业服务机构信用积分指标体系	《及和分规则》 查看涉税服务失信名录、未经行政	道 登记的税务师事 动,
	评价年度 20	25	~		申领信用码 评价 重	重直前
	序号 评价年	度	所属涉税机构名称	信用积分	操作	
	1 2025			0	查看评价详情 复核	
	共1条				10条/页 ~ 〈	1
-						
申领信	言用码					×
			国家税务总	4月山西省税务		
1	<b>使用说明</b> 洗税服条人	品信田码赋	予对象显光和	与小服冬和ねい	事洗税服务的人员 🔅	日码后展示
	税服务人员	当前基本情况	1、涉税专业服	务信用情况和行	于业自律管理等情况。	"涉税服
					复制链接	下载二维码

# 信用码支持【复制链接】或【下载二维码】两种方式获

取。

六、电子税务局操作软件产品增值税即征即退进项分摊 方式资料报送与信息采集

根据《财政部 税务总局关于软件产品增值税政策的通 知》(财税(2011)100号)规定:增值税一般纳税人在销 售软件产品的同时销售其他货物或者应税劳务的,对于无法 划分的进项税额,应按照实际成本或销售收入比例确定软件 产品应分摊的进项税额;对专用于软件产品开发生产设备及 工具的进项税额,不得进行分摊。纳税人应将选定的分摊方 式报主管税务机关备案,并自备案之日起一年内不得变更。

第一步、登录电子税务局-点击【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【申报辅助信息报告】-【软件产品增值税即征即退进项分摊方式资料报送与信息采集】。

首页  我要办税	我要查询 公	众服务 地方特色		请输入关键词	Q,	<b>2</b> **试 ~
<b>我要办税</b> 综合信息授行 发票业务 院选用限项格	告	最近使用:		在我要办税中搜索服务功能	Q	×
证明开具 其他事项申 一般退税管理 板正能管理	<b>青</b> 里 里	出口企业股关单数据下载 农产品增值税进项税额归除标准核定 非展现企业则模特让财产重项股告 软件和建成把最产业企业所得税优惠事项资料 税收统计调查 增益税期未留新运股总意感补充填限	软件产品增值税即征即退进项分娩方式资料很 欠税人处置不动产或者大振资产报告 跨转交易合同信告管理 特别的税调整数据采集 重合规源补充信息采集 小概企业(个体工商户)生产经营情况调查问	农产品增值税进项税额口除标准备案 非居民企业股权转让适用特殊性税务处理的备 核定应收企业所得税重大变化报告 合化的股企业达人合伙人所得分配情况采集 千户集团基础游税数团股送 印花税票代售报告		纳互 动
纳税信用 涉税专业服3	8	対応は1005 対応後期 対応していていていていていていていていていていていていていていていていていていてい	通田山将 (丁会经费)	通田由裕 (水利嗪份算会)		
经国力政	-	非构成入通用中版	非构成入通用中报(主管部门核定)	油价调控风险准备金申报		

第二步、进入功能后,录入相关数据后,点击【提交】。
🧶 国家税約	务总局山西省电子税务局		<u>ه</u> ۳۳ م.
	← 返回 首页、软件产品增值税即征即退进项分摊方式资料报送与信息采集		
	<ul> <li>资料类型</li> <li>● 首次協案 ● 交更協案</li> </ul>		
	备案信息		~ 征 ●
	<ul> <li>* 无法划分进项限额分娩方式</li> <li>● 按照实际成本分娩 ① ○ 按销售收入比例分娩 ①</li> </ul>	* 启用月份(限款所属则) 2024-03	纳 互 动,家
		緞	

第三步、提交成功后,完成本次软件产品增值税即征即 退进项分摊方式资料报送与信息采集。

<ul> <li>         ・ 返回</li></ul>	🧕 国家税	说务总局山西省电子税务局	<u>د</u> ۳* ک
		← 返回   首页 > 软件产品增值税即征即退进项分摊方式资料报送与信息采集	
申请软件产品增值税即征即退退税 去办理		レテント     シント      シント      シント      シント      シント      シント      シント      シント      シント      シント      シント      シント      ジント      ジン      ジ	ym 動

## 七、电子税务局操作人员权限管理

若办税员(开票员)无法使用开票业务、税务数字账户 等功能,需由法定代表人或财务负责人以企业业务身份登录 电子税务局,对现有办税员(开票员)进行权限管理。 第一步、企业法定代表人或财务负责人以企业业务身份 登录电子税务局,点击右上角头像-【账户中心】进入账户 中心。

全国统一规范电子税务局 📀 山西	首页 我要办税 我要查询	公众服务 地方特	色 请输入关键词	0		<b>2</b> **
		A 级纳税人	我的待办,	本期应申报 待签收文书	<b>欢迎想</b> , 风脸疑点 1 的职人名	
		本月征期已结束	事项名称	か理期限 标签状态	· 操作 2.账户	中心 日 月份初接 音表
	我的提醒〉		居民企业 (查账征收) 企业所得税年度	2025-05-31 未由报	填写申报来	
	(1) 涉税专业服务机构协议信息终止提醒	2024-07-04	财务报表报送 (年报)	2025-06-05 未由报	填写申报表	
	① 企业银行账户帐号备案提醒	2024-09-20	财务报表报送 (季报)	2025-01-15 已申报	更正	
			居民企业 (查账征收) 企业所得税月 (	2025-01-15 已申报	更正\作废	
			通用申报 (工会经费)	2025-01-15 已申报	更正\作废	德要将称45?
	热门服务					互。
	综合关形式电报 增级说及附加说 费申报(一级…	居民企业(重新 征收)企业所…	¥➡ 财务报长报送及 更正 祝康敏纳 3	、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、 、	2123 》 税务数字账户	

第二步、点击【人员权限管理】-【现有办税人员】, 点击需要修改权限的办税员操作列的【管理】按钮。

🚑 全国统一规范电子	税务局 🔇	》山西						e (2)
账户中心		□现有力	N税人员					
	~	姓名 请输入		<b>身份类型</b>	直询			
・添加の税人員		序号	姓名	手机号码	身份类型	关联状态	有效明起止 ≑	操作
<ul> <li>· 积wex/3/4%人员</li> <li>· 现有办税人员</li> </ul>		1	10	1051110021	法定代表人	已启用	长期	
· 历史管理信息		2		10.000	財务负责人	已启用	长期 2023-06-10 至 长期	管理 動態
E <sup>1</sup> 个人信息管理 □ 数字证书管理	~	4		1000	办税员	已启用	2019-07-31 至长期	助備码 管理 删除

第三步、系统弹出"人员权限管理"弹窗,点击"人员 权限"后面的【修改】;在"选择人员权限"弹窗中勾选"发 票业务",点击下方【确认】;点击"人员权限管理"弹窗 上的【确定】,办税员(开票员)权限赋予成功。

人员权限管理	1	×
* 姓名		
* 证件类型	居民身份证	
* 证件号码	1/24	
* 身份类型	か税员 ~ ~	]
* 人员权限	涉税办理,税费申报,涉税查询,发票 修改	
* 有效期止	长期	]
	确定取消	
选择人员权限		$\times$
<ul> <li>         全选     </li> <li>         ジ税券申振     </li> <li>         ジ税登車询     </li> <li>         ジ税登     </li> <li>         グ 公共业务     </li> <li>         ダ 公式业务     </li> <li>         ダ 山西地方     </li> </ul>	功能集合 续	
	确认 取消	i

## 八、个人所得税扣缴手续费退付

2025年1月1日至3月31日,扣缴单位财务人员可通 过自然人电子税务局(WEB端)或自然人电子税务局(扣缴 端)"退付手续费核对"模块申请办理2024年度个人所得 税扣缴手续费退付。

## 方式一、自然人电子税务局(WEB 端)操作

第一步、登录自然人电子税务局,使用扫码或密码方式 登录自然人电子税务局(WEB端)。



第二步、点击【单位办税】后选择对应企业,点击【办 理个税业务】。



自然人电子税务局 🕬	<b>昭和中</b> 位	TREF TARE
<u>ن م</u> م	華位办袋 通2/5分考付单位办袋	Antenno >
	#拉首称 回風人 主管税券机关和新分局 回仙人 整多 <b>西</b> 田	
	(約4.4-2019)) 上町1944(19149)(1) 上町1944(19149)(4) - R2019月40日	
	9605.2X	
	制成人出版社) 主教教術人科学科的局容。 氯定和合共局 制度研念,正常	
	的风人问题呀: 主教局有了你却你分词: 前家政府也知 奉信税念,还常	
	0.8116.03	

# 第三步、阅读温馨提示后点击【关闭】。

自然人电子税务局 [milli		1410年40   1710月28 - 4	ARR (
@ #X	<b>≢位</b> 力税		entidos >
	溫馨提示		
	藝敏的印歌义务人: 您好!感谢您一篇以来对个人所得税的支持配合。根据个人 做义务人应当办理全员全额明细中报,现想醒你关注并配合做好	祈得税法及其实施条例规定,扣 以下事项:	
	一、如实采集人员信息并进行报送。【人员信息采集】某单 (未通过公安县份验证),后端并影响的限田报、通您尽快转定 二、人员信息将该有模的,请及时将改并重新报送;核实确 6)。可可以提联场动的权人部住办税服务疗进行务份验证后,再 作】进行【状态更新】。	中身份給证状态不通过的人员 人无误但未通过公安部门验证 通过【人员信息采集】-【更多操	
	如应还有疑问,请联系主管损务机关,我们消得成力应该好 作的资格和以为 1 [2] 在已的由,无用用小器器 	服务。感谢您一篇以来对码务工	

第四步、在左侧【扣缴申报】模块下,点击【退付手续 费核对】。系统弹出提醒信息,点击【我知道了】。

● 数元         単位方税         ● 数元税         ● 数用           日本 物名         ● 数用         ● 数用         ● 数用         ● 数用         ● 数用           日本 物名         ● 数用         ● 数用         ● 数用         ● 数元初届         ● 数         ● 数         ● 数         ● 数元初届         ● 数         ● 1         ● 1         ● 1 <th></th> <th>輕助中心</th> <th></th> <th>a)</th> <th>[1094]</th> <th>自然人电子税务局</th>		輕助中心		a)	[1094]	自然人电子税务局
日本の単価     ● 通知提展     更多     ● 単級力度     更多       人品体易単編   <	使用			单位办税	单位办	0 mm
人员信息采集 新元助師 新元助師 新元助師 年初的httlph信息平集 个人并在金印修理理	<b>沙理</b> 更近	第 事項办理	更多	🌲 通知提醒		2 扣缴申报
総新得参照 分類所得参照 空間何所得参照 履動版所得参照	N.LOS			¥7.05	ł	人员信息采集 专切的加加神信息平集 个人界在全加种管理 综合所语中型 分辨所信中型 应用网络信中型 原因的信中型

自然人电子	一税务局	(129)	10000   T1000 1	
<u>ن ه</u> ی		IO20018 > 退付手续费被对		
topos	e -	EFEDDAMEN		每出
人员信息	17.g	PARKE	中請休志	203 <b>Q</b>
4128/10	1099.0FR	1 勾选单户级对通册 > 2 编认结报单		
个人养老	生化物管理	192		
综合环境	HAR .		实際(道)金額	入(道)库
分辨析傳	(中最) (	醫敏的知識义务人: 根据个人所得税法及其实施条例等相关规定,2024年度个人所得税代扣	29 45.00	2024-11-15
#黑 <b>尺</b> 桥	德申报	代缴手续费退库申请的截止时间为2025年3月31日,如您符合个人所得税代		
联击投环	傳中飛	扣忙做手续数批申请承任,请定次使申请,并现实准确境然。		
SETEN.	( ) ( )	我们留了 经月中请		
第行手续	emen (fi			
优誉各型	<b>与信息经</b> 法			*
唐词统计				
(1) 集中総括	R de la			

第五步、系统自动带出单户核对清册。核对单位2024 年度扣缴税款信息,核对无误后,点击【下一步】。

自然人电子税务局	18	17396 J				帮助中国	0   TRUER 1	A 1285 🧕
☆ ■页	R	口數中核	. > 1	且付手续费核对				
日 加速申提 へ 人员信息采集 专项附加加除信息采集	10 1	鉄取結 吉服単連門 (勾选単 主数(退)	20年 17日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日 1日		◇		中语状态	号出
个人开电金印刷管理 综合所得电报 公園印度电报			序号	经收项目	征水晶目	电子脱票号码	<b>本樹(星)金額</b>	入(退)库
2月17日中午後 印展現所得中报 現書記所得中报 初初邀纳			1	个人所得税	工资额全所得		45.00	2024-11-15
▲付手体無報対 代書編集与信息报送	3	0	_			_		
查说纸计 ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~ ~					-4	- <u>i</u> b		

第六步、查看并确认结报单,选择"开户银行""银行 账号""开户银行网点""收款人名称"后点击【申请退库】。

自然人电子税务局	[1284]	
△ 普页	10款申报 > <b>退付手续费核对</b>	
12 12数申报	ER BOASSEM	导出
人员信息采集	括报单编号 ──	申请状态   宋中请 🗿
专项附加扣除信息采集	1 勾选单户核对清册 » 2 确认结报单	
个人养老金扣除管理	結报单列表	
综合所得申照	序号 加歌文务人 纳税人记到号(社会省 税款所灌税务机)	e 结报年度 实缴(退)金额 操作
分类所得中报	•	
非圈民所傳申服	1 国家税务总局	2024 45 💼
跟售股所得中报		
税款撤纳		
還付手续要檢対		
代用备至与信息报送	4	
查询统计	■ 接收手续费的银行账户	
● 集中申报 ~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~	*开户银行 资运师 > *银行	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	<ol> <li>         ・         ・         ・</li></ol>	8株 読み用 ~
	1-# 0358.4	ż.

第七步、核对退付金额无误后,点击【确定】。完成后 系统将推送至税务机关及国库审核,审核通过后,申请的手 续费将退到扣缴义务人办理退付手续费时选择的银行账户 内。

自然人电子税务局		(esa)	開設中心	FEIRS AARS
○ ■第 □ 和創申報 入法信息平集		100000 ) 進行年頃美術校 (20000)の		94 9505 ] 7492
专项用加加的保持采集 小人界也全归种管理 (4合并得中质		1. 528月29日1月1日 - 2. 161,102日10 1. 628月40月1日 1. 628月40月1日		
分表所得中报 建国代所得中报	÷	博示 × ボ     「     「     「     「     「     「     「     」     」     」     」     のの点がする美から50元、最高等いまな?     市     」     「     」     」     」     のの点がする美から50元、最高等いまな?     市     」     「     」     」     」     のののののののののの	2024	45 mm
和1990年4月10日 1997年4月19月1日 1997年4月19月1日		10		
代理論是与该自然述 意识统计		· 1 國教手续费的限行兼户		
		<ul> <li>· 开户银行具体</li> <li>· 开户银行具体</li> <li>· 公認人名称</li> </ul>	-	e e
		1-9 PARC		

# 方式二、自然人电子税务局(扣缴端)操作

第一步、登录自然人电子税务局(扣缴端)

● 自然人电子税	◎ × 务局(扣缴端)
实名登录	申报密码登录
账号密码登录	扫码登录
请输入身份证件号码/手机号	石马
请输入密码	



第二步、登录后,系统弹出"退付手续费核对提示", 点击【确定】。在"代扣代缴"界面,点击左侧菜单栏内的 【退付手续费核对】。

● 自然人电子税	务局(扫缴编) 💼		- e x Bigeste 🗳 ward 🗅 bis
(CHITES			a ×
A 人员信息采集	0440/million 2024/#12/F		
8日 专项的加加市信息采集	「常用功能		
◎ 综合所得申报	人员信息采集	专项附加印除信息采集	(四) 综合所得申报
⑦ 分类所得率报	Loo 自然人基本信息登记,报送和公安系统导行营让		1200 工业新会、完务报酬、编制、特许权使用集等月度中报
月, 北层风乐得申报			
前 服業投所得申报	○ 分类所得申报 利息最易红利、财产租赁、财产转让等月度申报		院次撤销 个人乐得积职在追激的
		通竹子绿英核刈提示	
□ 伏康普索与信息报送 ~	待处理事项 (0)	尊敬的扣徵义务人:	
「な、重印統計 ~		根据个人所得税法及其实施条例等相关规定,2024年度个人所得税代扣 代缴手续费退库申请的截止时间为2025年3月31日,如您符合个人所得税代	
③ 系统设置		扣代缴手续费的申请条件,请您尽快申请,并如实准确填损。	
¢		82	

第三步、填写进入"退付手续费核对"界面,系统弹出 "确认信息"提示框,点击【我知道了】,系统自动带出单

# 户核对清册。

🚊 自然人电子税务	号局(	扣缴如										B ##F#	Bazeo Ba		i ×
IT.HHTM	<u>ن</u> ا	>> 退付	手续數依对											c	×
A 人员信息采集		द्धांत <b>वि</b> श्व												7:11	
82 专项附加扣除信息采集			-										申請伏	志   未申请 🙆	
图 个人养老金扣除管理	10.05	00.99.5													
😂 综合所得申报	14	透单户	核对清册 >>	2.确认结报单											
⑦ 分类所得申报	文書	(退):	全額合计 4985	56.55 元											
月. 非腐民所得申报		序号	征收项目	征收品目	电子税票号码		实缴(退)金额	入(還)库日期	税款所属税务机关	主管税务所(科)分局	已還付				
前 眼睛股所得串级	9	1	个人所得税	工资薪金所得			131.66	2024-01-04	国家税务总局	国家税务总局	西				L
□ 彩歌劇的	9	2	个人所得税	劳务报酬所得		-	1300.00	2024-01-04	ENDER.	国家税务总局	否				L
■ 温付手续要练对	2	3	个人所得税	工资薪金所得		得认信号	8		A.	国家税务总局	香				L
□ 优惠备案与信息报送 ~	9	4	个人所得税	工资薪金所得		0	尊敬的印教义务人:	STATI MATTI	1.0.10 M ID A 1	国家税务总局	<b>a</b>				L
「ロ、 査測统计 ~		5	个人所得税	工资薪金所得			所得税代扣代数手续	表現库中请的教	止时间为2025年3月31日,如	国家税务总局	西				L
5.500 5.0000 5.0000 5.000 5.000 5.000 5.000 5.000 5.000 5.000 5.000 5.000 5	2	6	个人所得税	工资薪金所得			如实常确填报。	いいの数字の数数の	申请张件,请您尽快申请,并	国家税务总局	12				L
	9	7	个人所得税	工资薪金所得			753	四周7 放弃	中調	国家税务总局	西				ł.
	9	8	个人所得税	工资薪金所得		_	023.72	2024 03-01	and the second	国家税务总局	香				
	9	9	个人所得税	工资薪金所得			338.87	2024-04-12	国家税务总局	国家税务总局	西				
	V	10	个人所得税	工资薪金所得			926.14	2024-04-12	国家院务总局	国家税务总局	否				
		11	个人所得税	工资薪金所得			260.83	2024-05-15	国家税务总局	国家税务总局	雪				
	9	12	个人所得税	工资薪金所得			537.44	2024-05-15	国家税务总局	国家脱务总局	否				
		13	个人所得税	劳务报酬所得			440.00	2024-06-17	国家税务总局	国家税务总局	否				
		14	个人所得税	工资薪金所得			114.46	2024-06-17	国家税务总局	国家税务总局	22				
Charmana		<del>All</del>	记录数:30				**				~*				L
12366									<b>T-B</b>						

第四步、核对单位 2024 年度扣缴税款信息,核对无误 后,点击【下一步】。

● 自然人电子税务	务局 (	扣缴									B RAFE D	asto B	- 80 1928 - 82
ALIHIT20	<u>ن</u> ال	>> 遺(	サ手续責任の										0 X
<ul> <li>□ 人员信息采集</li> <li>□ 令项的加速即信息采集</li> <li>□ 个人养老金扣除管理</li> <li>○ 综合所得申报</li> </ul>	(1) (1) (1)	取结报! 2卷编号 2选单户		~ 2 确认结报单								申请伏	- <del>界出</del> 态   未申请 🥝
④ 分类所得率限	***	#(退) 序号	金額合计 498 征收项目	6.55元 征收品目	电子挖展号码	实態(退)金額	入(退)库日期	祝款所属税务机关	主管税勞所(科)分局	已退付			
A. 非展現新得申报 前 現集股所得申报	V	1	个人所得税	工资薪金所得		131.66	2024-01-04	国家税务总局	国家税务总局	四			i
10 NORTOWNAY	2	2	个人所得税	劳务报酬所得 工资薪金所得		1300.00	2024-01-04	国家税务总局	国家税务总局	80 HD			
<ul> <li>③ 退付手体器性33     <li>① 优惠备案与信息报送 ~     </li> </li></ul>	R	4	个人所得税	工资薪金所得		1844.66	2024-01-04	国家税务总局	国家税务总局	8			
瓦 査測統计 、	2	5	个人所得税	工資薪金所得		2749.06	2024-02-20	国家税务总局	国家税务总局	西國			
8 5.66 QE		7	个人所得税	工资薪金所得		5516.09	2024-03-07	国家税务总局	国家税务总局	E			
	2	8	个人所得税	工资薪金所得		823.91	2024-03-07	国家税务总局	国家税务总局	8			
	E.	10	个人所得税	工资薪金所得		926.14	2024-04-12	国家税务总局	国家税务总局	西			
	•	11	个人所得税	工造薪金所得		260.83	2024-05-15	国家税务总局	国家税务总局				
		12	个人所得税	<u>上</u> 页新主所得 劳劳报酬所得		440.00	2024-05-15	国家税务总局	国家税务总局	西			
	•	14	个人所得税 记录数:30	工资薪金所得	-	114.46	2024-06-17	国家税务总局	国家税务总局	西			
12366		and a						<b>T-#</b>					

第五步、查看并确认结报单,选择"开户银行""银行 账号""开户银行网点""收款人名称"后点击【申请退库】。

● 自然人电子税务	時局(扣	数据) Contrast							- 8 1 2017 - 10 2017 - 10 2017 - 10
KURUCA     A	☆ ■目 >> () ■目 >> () ■目 () ■日 () = ()	<ul> <li>通行手续量依打</li> <li>30億</li> <li>46</li> <li>中位打消册 &gt;&gt; 2 8</li> <li>单列板</li> </ul>							ा का क्रम्प्स । प्रकार । प्रकार
名 业展民新爆电报	序号	扣缴义务人	纳脱人识别号(社会信用代码)	税款所属税务机关	结报年度	实態(退)金額	退付手续费金额	操作	
<ul> <li>○ 新用200m年920</li> <li>○ 新用200m年920</li> <li>○ 新用200m年920</li> <li>○ 新用200m年920</li> <li>○ 新用200m年920</li> </ul>									
12366	┃ 接收	手续费的银行		1. • 开户的	: 户银行 · 请选择 (行风点 · 请选择)	<u>1</u> -9	* 银行账号 • 农款人名称 ● 奇混库	- 清选择 - - 清选择 - 2.	v V

第六步、核对退付金额无误后,点击【提交】。完成后 系统将推送至税务机关及国库审核,审核通过后,申请的手 续费将退到扣缴义务人办理退付手续费时选择的银行账户 内。

● 自然人电子税务	局 (扣	鐵端) 📻								🗈 merini 🕇	Saso Brazza	- = ×
	☆ BR>>> (初日の) (初日の) 1 句話 1 句話 第号 1	COLOG     COLOG	MARLADBIE (itendarica)	REFERSION BERGHOR	105日48度 2024 単示 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	本間(温)金額 49656.55 194歳思力997.13元,是 国会 和33	运行手续费主题 997.13 × 汽输认理交?	1803 2010			+#K5	□ X 平田 末中道 ②
S 12366	接收	手续兼的祭行		* j * 开/M	开户银行		<ul> <li>&gt; 银行账号</li> <li>&gt; 收款人名称</li> <li>● 收流品店</li> </ul>		2			

## 九、个人所得税经营所得汇算清缴

个体工商户业主、个人独资企业投资人、合伙企业个人 合伙人、承包承租经营者个人以及其他从事生产、经营活动 的个人在中国境内取得经营所得,且实行查账征收的,在办 理个人所得税汇算清缴纳税申报时,向税务机关报送《个人 所得税经营所得(B表)》。

合伙企业有两个或者两个以上个人合伙人的,应分别填 报本表。

方式一、自然人电子税务局(WEB端)操作

第一步、个体工商户业主、独资企业投资者、合伙企业 合伙人登录自然人电子税务局(WEB 端)



第二步、点击【我要办税】→【税费申报】→经营所得(B表),进入汇算清缴申报界面。

自贝 找要外祝 找要查询	公众服务  特色应用		
扣除填报	税费申报	我的委托	其他
专项附加扣除填报	综合所得申报	委托代理关系管理	延期申报申请
子女教育	年度汇算(仅取得境内综合所	得适用)	纳税记录开具NEW
继续教育	年度汇算(取得境外所得适用	)	
大病医疗	多次股权激励合并申报		
住房贷款利息	经营所得申报		
住房租金	经营所得 (A表)		
赡养老人	经营所得 (B表)		
3岁以下婴幼儿照护	经营所得 (C表)		
个人养老金	其他生产经营所得 (A表)		
个人养老金扣除管理	其他生产经营所得(B表) ⑦	如您取得反向开票收入,请使用该功能办理 经营所得汇算清缴申报	
	分类所得申报		
	个人股权转让所得		
	限售股转让所得清算申报 NE	w l	

# 第三步、申报年度选择"2024",点击【确定】。

自然人电子税务局		Q f	勐   <u>〔10</u>   手机APP   帮助	中心   下載服务   电子税务局
首页 我要办税 我要查询	公众服务 特色应用			
我要办税 > 经营所得 (B表)				
请先选择申报年度				
	*	申报年度 2024	Ē	
				取消 确定
网站地图				
我要办税	我要查询	公众服务	特色应用	
专项附加扣除填报	申报信息查询	票证查验		
税费申报	备案信息查询	帮助中心		

# 第四步、录入被投资单位信息,点击【下一步】;

自然人电子税务局		Q _ I ≢#IAPP	帮助中心   下载服务 🔮
首页 我要办税 我要查询 公众服务 特色应用			
我要办税 > 经 <b>营所得 (B表)</b>			
1 灵入被投资单位信息 2 录入收入成本信息	3 录入纳税调整增加/减少额	4 录入其他税前减免事项	5 确认申报信息
录入被投资单位信息			
*被投资单位统一社会	信用代码 点此搜索	Q	
被投资	单位名称		
被投资	建位类型		
税款	所属期起		
			取消下一步

# 第五步、录入收入成本信息,其中带\*号为必填项。

自然人电子税务局			Q 🤷   ≢#IAPP	帮助中心   下载服务 💮
首页 我要办税 我要查询 公众服务	; 特色应用 单位办税			
我要办税 > 经营所得(B表)				
✓ 录入被投资单位信息 25	录入收入成本信息 3 录入纳税	调整增加/减少额	4 录入其他税前减免事项	5 确认申报信息
录入收入及成本信息				
请根据企业经营情况据实填写,如没有	下述费用,可不填写。			
▶收入信息				
	* 收入总额	750000	元	
	其中国债利息收入		元	
成本费用				<b>^</b>
	营业成本		元	
				取消 上一歩 下一步

第六步、录入纳税调整增加/减少额,若企业没有相关 纳税数据可直接点击【下一步】。

我要小税 > 经营所得(B表)			
✓ 录入被投资单位信息 / 录入收入成本信息	3 录入纳税调整增加/减少额	4 录入其他税前减免事项	5 确认申报信息
录入纳税调整增加/减少额			
请根据企业经营情况据实填写,如没有下述费用,可不填写。			
9 纳税调整增加额: 超过规定标准扣除项目			•
纳税调整增加额:不允许扣除项目			-
的税调整减少额			•
			取消 上一步 下一步

## 第七步、录入其他税前减免事项,点击【下一步】。

部本トレル	前年度亏损	元	
	投资抵扣	元	
允许扣除的个人	【捐赠支出	元	
按照性法规定,您有综合所得收入时,仅可在综合所得申报中扣除"投资者减除费	<sup>8</sup> 用、专项扣除、专项附加扣除、其他",	请您选择是否有综合所得申报。	
•			
* 是否有综	合所得申报 💿 有 🔵 没有		

第八步、确认申报信息后点击【提交】,可在申报成功的页面确认缴款。

第九步、申报表报送成功后发现申报有误,可返回修正。
 点击【我要查询】→【申报查询(更正/作废申报)】→【查
 看】。申报成功未缴款时发现有误可作废申报。

方式二、自然人电子税务局(扣缴端)操作

第一步、登录自然人电子税务局(扣缴端),点击【生 产经营】进入"生产经营"申报模块。

<b>2</b> †411-0	自然人电子	≧税∮	<b>务局(扣缴</b> 端)	です。 代扣代徴 経営所	得			🖹 操作手册	<mark>6</mark> 消息中心	自 单位管理	- 司
8	经营所得		☆ 首页								
Ê 1	页鐵纳税申报										
(¥) ∉	F度汇缴申报										
∰ ₹	兑款缴纳	~									
23	医间统计	~				为你生中亿共行但休祥	中和五体				
E 4	单位信息.					欢迎使用经宫所得纲柷	甲报杀缆				
	«										
C	纳税服务热线										
D	12366										

第二步、填写申报表,点击【年度汇缴申报】进入申报表填写主界面,在"收入、费用信息"填写。

● ● ● ● ● ● の の ● の の の ● の の の の の の の	务局(	扣缴	端) 🚺	<ul> <li>         ・</li> <li>         ・&lt;</li></ul>					Ē	操作手册	<mark>6</mark> 消息中心	自 单位管理	- ■ >
🔮 经营所得	合 首页	[ >> 年	度汇缴申报										α×
一 预缴纳税申报	提	交申报	启动更	正撤销更正	E 作废 获取反馈							展开查询条件	导出
¥ 年度汇缴申报	税款	所属期	2024										
■ 税款缴纳 ×	1 4	女入、 🕯	费用信息 🖉	修改									
		收入	总额:	0.00	其中 , 国债利息收入 :		0.00	成	本费用:	0.00	查看		
		利润	总额:	0.00	纳税调整增加额:		0.00	查看 纳税调整	减少额:	0.00			
	纳税	调整后	新得:	0.00	弥补以前年度亏损:		0.00	直看					
(K)		来已	姓名	证件举型	证件是码	由招举型	由报状态	分配比例	应纳税额		减免税额	已繳税额	ស
		1	~		4211 585	Taket	(±++17)	100.00%	0.00		0.00	0.00	
	<u> </u>	1		10 CAPALID NT	-	TWHIK	14410	100.0070	0.00		0.00	0.00	
< 】 納税服务热线													
12366	-	-						记录数:1	0.00		0.00	0.00	

第三步、勾选对应投资者的姓名,进入年度汇缴申报填 写页面,填写对应的数据。

● 自然人电子税约	务局(扣	<b>缴端) </b> [] 代和代	> 经营所得					🖹 操作手册	<mark>6</mark> 消息中 (		- 回 × (二 在线
经营所得            预缴纳税申报           ③         开意汇载申报	<ul> <li>☆ 首页 &gt;:</li> <li>提交目</li> <li>税款所加</li> </ul>	年度汇缴申报填写 姓名 税款所属期	B 2024年01月01日 至	证件类型 2024年12月315	居民身份证	证件号码	425		×	展开查询条件	日 X 写出
					行次 1 2	金额(比例) 0.00 0.00	操作	Û			
	<ul> <li>● 床母</li> <li>● 床母</li> <li>*二、成本费用(3=4+5+6+7+8+9+10)</li> <li>● 1</li> <li>三、利润总额(11=1-2-3)</li> <li>● 四、毎時頃整唱加額(12=13+27)</li> <li>● (一) 超过現金标曲的扣除項目金額(13=14+15+16+17+18+19+20+21</li> </ul>			3 11 12 2 13	0.00 0.00 0.00		5税额 0.00	已缴税额 0.00	E		
<ul> <li>(1) 职工編利機</li> <li>(2) 职工教育经费</li> <li>(3) 工会经费</li> <li>(4) 利息支出</li> </ul>				14 15 16 17	0.00 0.00 0.00						
約稅服券換載 12366		(5)业务持	召待费		保存取消	18	0.00	0.00	0.00	0.00	

第四步、报表保存成功后,可进行申报表报送。勾选报 表记录后点击【提交申报】。

●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●	ら局(扣线	故 <b>端)</b> (						Ē	操作手册	<mark>6</mark> ⊠ 消息中心	<u>自</u> 主 单位管理	- 画 図 在线
经营所得	☆ 首页 >> 5	年度汇缴申报										•
① 预缴纳税申报	提交申請	8 启动更	1正 撤销更	正 作废 获取反馈							展开查询条件	导出
④ 年度汇缴申报	税款所属	期: 2024										
■ 税款缴纳 ∨	┃ 收入、	费用信息 🖉	修改									
<ul> <li>查询统计 ~</li> </ul>	收	入总额:	0.00	其中 , 国债利息收入 :		0.00 成本费用:		本费用:	0.00 童	音		
➡ 单位信白	利济	润总额:	0.00	纳税调整增加额:		0.00 🖀	<b>看</b> 纳税调整》	咸少额:	0.00			
	纳税调整	后所得:	0.00	弥补以前年度亏损:		0.00 🚊	看					
	☑ 序号	姓名	证件类型	证件号码	申报类型	申报状态	分配比例	应纳税额	1	减免税额	已缴税额	Æ
l r	<b>v</b> 1	-	居民身份证		正常申报	待申报	100.00%	0.00		0.00	0.00	
S 12366			-2				记录数:1	0.00		0.00	0.00	
第五	ī步	、若	有稅	兑款,点	击	【税》	款缴	纳】木	艮据	对应	应的缓	效款
方式缴纳	内税	款即	可。									

<b>1</b> 4 11 4	自然人电	子税拿	5局(扣缴)	<b>耑) 「ご</b> 代扣代繳	<b>3</b> 经营所得									- 画 × 里 日 在线
8			☆ 首页 >> 三方	与协议缴税										- ×
Ê :	顶缴纳税申报		立即缴税	支付订单管理	更新三方	办议								收折查询条件
٤ :	年度汇缴申报		招車米刑。	進進後	W 44-07		3	7/4月77.						
9	脱款缴纳	^	加汞完坐:	-19227#-	× 1944		,	L1+-519 :		_		_		
	三方协议缴税		税款所属期:	2024.1	<b>回</b> 至	2024.12					eiii II	<b>E</b>		
	银行端查询缴税 银联缴税		□ 姓名	证件类型	证件号码		税款所属期起	税款所属期止	报表类型	申报类型	繳款状态	繳税期限	欠税金額	滞纳金
	扫码缴税													
8	查询统计	~												
	单位信息													
	(%)													
<b>C</b> ~!	纳税服务协线 12366													
1														

温馨提醒:

 1、根据《国家税务总局关于资源回收企业向自然人报 废产品出售者"反向开票"有关事项的公告》(2024年第5 号)的规定,自然人出售者应当在"反向开票"的次年3月
 31日前,自行办理个人所得税经营所得汇算清缴。例如,自 然人出售者在2024年"反向开票"并预缴了经营所得个人 所得税,那么应当在2025年1月1日-3月31日间自行办理 经营所得汇算清缴。

纳税人通过线上渠道办理的,可登录自然人电子税务局 网站(http://etax.chinatax.gov.cn),点击"我要办税--税费申报--其他生产经营所得(B表)"进行办理;通过线下渠 道办理的,可就近至经常居住地的主管税务机关办税服务厅 办理。

2、若在中国境内两处以上取得经营所得,需申报《个

人所得税经营所得(C表)》,登录自然人电子税务局 WEB 端, 点击【我要办税】-【经营所得(C表)】

扣除填报	税费申报	我的委托	其他	
专项附加扣除填报	综合所得申报	委托代理关系管理	延期申报申请	
子女教育	年度汇算(仅取得境内综合所得)	适用)	纳税记录开具NEW	
继续教育	年度汇算(取得境外所得适用)			
大病医疗	多次股权激励合并申报			
住房贷款利息	经营所得申报			
住房租金	经营所得 (A表)			
赠养老人	经营所得 (B表)			
3岁以下婴幼儿照护	经营所得 (C表)			
个人养老金	其他生产经营所得 (A表)			
个人养老金扣除管理	其他生产经营所得(B表) ⑦	如您取得反向开票收入,请使用该功能办理 经营所得汇算清缴申报		
	分类所得申报			
	个人股权转让所得			
	限售股转让所得清算申报 NEW			

十、自然人电子税务局(扣缴端)操作减除费用扣除确 认

对上一完整纳税年度内每月均在同一单位预扣预缴工 资、薪金所得个人所得税且全年工资、薪金收入不超过6万 元的居民个人,扣缴义务人在预扣预缴本年度工资、薪金所 得个人所得税时,累计减除费用自1月份起直接按照全年6 万元计算扣除。

第一步、登录自然人电子税务局(扣缴端)-税款所属 月份选择【2025年1月】。

● 自然人电子税	务局 (扣缴端) 📻 (七和代数		— 画 × 1)读 12 操作手册 🚰 消息中心 🗈 单位管理 💟 在线
代扣代缴	① 首页		<b>n</b> ×
A 人员信息采集	税款所屬月份 2028年01月 🔽		
8章 专项附加扣除信息采集	常用Theb		
个人养老金扣除管理			
	人员信息采集	(1) 专项附加扣除信息采集	综合所得申报
① 分类所得申报	日然人基础信息登记、报送和公安系统与份签证	子女教育支出,住房租金支出等信息采集	工资薪金、劳务报酬、稿酬、特许权使用费等月度申报
為 非居民所得申报			
前 限售股所得申报	→ 分类所得申报 利息股目灯利 财产租赁 财产转让等日常申报	■ 非居民所得申报 工業務会 苦冬振舞 路爾 法许权使用需等日常中报	
税款缴纳			
■ 退付手续费核对			
□ 优惠备案与信息报送 ∨	待处埋事项 (0)		
EQ、查询统计 V			
<sup>(2)</sup> 系统设置		暂无待处理事项	
(K)			

第二步、点击【综合所得申报】-【正常工资薪金所得】

-【填写】进入。

● 自然人电子税	务局(扣缴端) HEBHtma			- 回 × 单位管理 💟 在线
代扣代缴	☆ 首页 >> 综合所得申报			- ×
A 人员信息采集	1 收入及减除填写 >> 2 税款计算 >>	3 附表填写	>> 4 申抗	风表报送
吕□ 专项附加扣除信息采集	2025年01月 综合所得预扣预缴表			
个人养老金扣除管理	所得项目名称	填写人数	收入合计 操	ſſ
	正常工资薪余所得	0	0.00	5
① 分类所得申报	全年一次件奖金收入	0	0.00 填	<b></b>
▲ 非居民所得申报	内退一次性补偿会	0	0.00 填	<b>S</b>
☆ 限售股所得申报		0	0.00 填	
○ 税款缴纳	解除劳动合同一次性补偿金	0	0.00 填	
■ 退付手续费核对	央企告書人绩的薪金延期兑现收入和仟期奖励	0	0.00 🗯	
○ 优惠备案与信息报送 ∨		0	0.00 #	5
₽0、査询統计 ∨	劳务报酬(适用需计预扣法)	0	0.00 1	- 
( <sup>3)</sup> 系统设置	劳务报酬(不适用累计预扣法)	0	0.00 填	- 写

第三步、系统弹出提示-点击【立即确认】打开【减除 费用扣除确认】页面

							3	- 8
	「向(扣缴」而)	代扣代缴			🖹 版本切换	🖹 操作手册 💈	☑ 消息中心	单位管理 💟 在线
代扣代缴	☆ 首页 >> 综合所得申报	>> 正常工资薪金所得						
A 人员信息采集	2025年01月 正常	常工资薪金所得	申报总人数:0人 收入总额:0.	00元 免税收入合计:0.00;	τ			
□□ 专项附加扣除信息采集	返回 添加	导入 ~ 预填机	口除信息			■●出 ~	展开查询条件	更多操作 ~
① 个人养老金扣除管理	工号 姓名	ら (正任米田)	证件是码	本期收入 太阳免税收	基本美老保险费	基本医疗保险费	失业保险费(	主房公积金 累计
♀ 综合所得申报		提示						
		<b>O</b>	根据政策规定,上年度各月(1至1 过6万元的居民个人,如2025年度	2月)均在你单位取得工资薪; 乃在你单位任职,则在预扣预	金且全年不超 數个人所得税			
			时,自1月份起将直接按照6万元扣 缴劳务报酬所得个人所得税的居民	<b>除累计减除费用 .</b> 对按照累计 个人比照上述规定执行。	预扣法预扣预			
			为方便您办理扣缴算税业务,系统 中据表信息(不区公中报灯本)	己根据本地扣缴客户端中上年	度的综合所得的分析得			
思付手续费核对			请根据纳税人的实际收入情况和需 行确认,以免影响本月及之后月份	要,对统计名单中的纳税人是 由报表的报送。	否享受政策进			
优惠备案与信息报送 >			注:后续如需修改确认结果,可通	过【更多操作】-【减除费用扣	]除确认】功能			
EQ 查询统计 V			修改。同时,名单确认后申报表备 收入不超过6万元"字样。	注栏中将自动填写"上年各月	均有申报且全年			
<sup>(2)</sup> 系统设置								
(W)			立	即确认				
( topomations	· 合计 记录	裁:0		0.00 0.0	00.00	0.00	0.00	0.00
2025年 减除费用扣	口除确认							$\times$
(1) 後名単 (初税人的实	中 是台里接的 际收入情况,更	安照0万元扣除 再次判断纳税人	选 是 的钢柷人, 是否同时满足以下三	—————————————————————————————————————	月份起符且接 雲洗"否"。	按照主年6万:	兀计昇扣除。	<b>请恨据</b>
一、取	得工资薪金所得	导的居民个人需	要满足以下条件					-
、更新、「液	<sup>条加</sup> 导出	1						
是否直接按照6万元	·扣除: 请选择	¥ ∨	姓名:	证件	号码:		查询	重置
□ 序号 姓名	_	证件类型	证件号码	国新	厝(地区)	是召	「直接按照67	5元扣除
	#	皇元信自				×		
		EN UEVEN						
					雨动友的进行。	₩2 I		
		(1) 统计结	讯,请恨据纳税人的	实际收入情况和希望	受刈名单进行体	用认。		
			ক	<b>能定</b>				

系统会根据本地上一年度预扣预缴申报数据进行判断, 统计符合按照6万元扣除减除费用的纳税人,在下方区域内 显示,扣缴单位需对名单中的纳税人进行确认,确认后累计 减除费用自1月份起直接按照全年6万元计算扣除。

202	<ul> <li>i) 该名单中"是否直接按照6万元扣除"选"是"的纳税人,累计减除费用自1月份起将直接按照全年6万元计算扣除。请根据</li> <li>纳税人的实际收入情况,再次判断纳税人是否同时满足以下三个条件,如不符合需选"否"。</li> <li>一、取得工资薪金所得的居民个人需要满足以下条件</li> <li>更新 添加 导出</li> </ul>											
是否直接按照6万元扣除:请选择 ∨ 姓名: 证件号码: 查询 重置												
	序号	姓名	证件类型	证件号码	国籍(地区)	是否直接按照6万元扣除						
	1	т.) Т			中华人民共和国	是						
	2		居民身切证	-	中华人民共和国	是						
	3			3	中华人民共和国	是						
	4			}	中华人民共和国	是						
	5		the second se	.4	中华人民共和国	是						
	6				中华人民共和国	是						
	7				5华人民共和国	是						
	8	1			中华人民共和国	是						
	9	ž		C109600360997	中华人民共和国	是						
	 → 通认											

温馨提醒:若以上提示未自动弹出或人员名单需要调整,您也可直接通过【综合所得申报】-【正常工资薪金所得】-【填写】-【更多操作】-【减除费用扣除确认】进入操作。

● 自然人电子税	务局(扣缴端) 记录	
代扣代缴	☆ 首页 >> 綜合所得申报 >> 正常工资薪金所得	п × п
A. 人员信息采集	2025年01月 正常工资薪金所得 申报总人数:0人 收入总额:0.00元 免税收入合计:0.00元	
81 专项附加扣除信息采集	返回 添加 导入 > 预填扣除信息	导出 > 展开查询条件 更多操作 >
<ul> <li>个人养老金扣除管理</li> <li>综合所得申报</li> </ul>	工号         姓名         证件类型         证件号码         本期收入         本期免税收入	基本养老保险费 基本医疗保险费 失业保险费 住房公 <sup>删除</sup> 自定义显示列
分类所得申报		批量修改 称日数埋法除
▲ 非居民所得申报		北星导入删除
前 限售股所得申报		减除费用扣除确认
□ 税款缴纳		
■ 退付手续费核对		
C 优惠备案与信息报送 ~		
EQ 查询统计 ~		
③ 系统设置		

十一、自然人电子税务局(扣缴端)查看员工的异议申 诉消息

若有员工异议申诉的信息可以通过自然人电子税务局(扣缴端)-消息中心查看,一起来看操作步骤吧。

第一步、登录自然人电子税务局(扣缴端),点击【消 息中心】菜单。

自然人电子税	务局(扣缴端) 💼		日 操作手册     日 操作手册     日 操作手册     日      日	
代扣代数 A 人员信息采集	☆ ■页 税款所集月份 2024年03月 ●			<b>•</b> ×
8章 专项附加扣除信息采集 图 个人养老金扣除管理	常用功能			
<ul> <li></li></ul>	人员信息采集 自然人基础信息登记、搬送和公安系统身份验证	专项附加扣除信息采集 子女教育支出,任原租金支出等信息采集	综合所得申报 正资新金、劳务报题、隔望	1、特许权使用费等月度申报
<ul> <li>▲ 非居民所得申报</li> <li>前 限售股所得申报</li> <li>□ 税款邀纳 ~</li> </ul>	分类所得申报 利息股星红利,财产组货、财产转让等月度申报	✔ 非居民所得申报 工资新金、劳务报酬、稿酬、特许权使用费等月度申报	税款缴纳 个人所得税税款在线缴纳	
<ul> <li>目 通付手续费物对     <li>① 优量备款与信息报送 ~     <li> <li> <li></li></li></li></li></li></ul>	待处理事项 (1) 【线上询证】异议申诉证明材料提供			<b>夏多&gt;&gt;&gt;</b> 2024-04-19 15:43:59
12366				

第二步、点击【事项待办】,选择【全部】,点击【查询】,可查看收到的异议申诉消息。

常的代数										0
人员信息采集	税款所属月**	通知提醒	事项待办				×			
专项附加扣除信息采集 个人养老金扣除管理	常用1	发送时间 消息标题	2023-05	◎ 至 2024-04	消息类型: 全	100 200	~ III			
综合所得申报 分类所得申报	RØ	全部	待处理	已处理				<b>申报</b> 防务报酬、病	制、特许权使用制	雙導月度申討
非居民所得申报		序号	消息类型	消息标题		发送时间	消息状态			
限售股所得申报 )税款缴纳 ~		1	线上调证	异议申诉证明材料提供		2024-04-19 15:43:59	荷处理	兒款在透慮纳		
优重备室与信息报送 ~	待处 【线								<b>夏</b> 2024-04-19	[多>>> 15:43:59
						姚至 1 页	1			

第三步、点击任意一项异议申诉消息,系统会展示异议申诉的受理界面-填写反馈信息后点击【确定】即可。

自然人电子税:	务局(扣缴	<b>対端)</b>	iii HDHDax								
代扣代墩 & 人员信息采集	☆ 首页 税款所属月**	2840+838	市场体力						7		u ×
<ul> <li>8: 专项附加扣除值息采集</li> <li>● 个人养老金扣除管理</li> <li>※ 综合所得申报</li> <li>● 分类所得申报</li> </ul>	「常用」	近天11年8年 发送时间: 消息标题: 全部	2023-05 ; 待处理	◎ 至 2024-04 已处理	日 消息关	型: 全部	查询	~ (重要)	<b>申报</b> 劳务振翻、予	離, 特许权使用非	费等月度申报
A 非居民所得申报 前 限售股所得申报 ○ 税款缴纳 ✓		序号 1	消息类型	消息标题	Ħ.	发送时	司 15:43:59	消息状态 待处理	民歌在毛織物	<u>4</u>	
<ul> <li>良 退付手续费核对</li> <li>① 优重备室与信息报送 ~</li> <li></li> </ul>	待处 【线.					親至 1	页 🚺	1		▌更 2024-04-19	13>>> 15:43:59
12366									_		

代扣代缴	() 首页								
人员信息采集	异议申诉证明标	相提供	「明け如い」産税な額を訪	÷			2024-04-1	9 15:43:59 ×	
专项的加加你信息来集 个人养老金扣除管理 综合所得申报	<u>请任任务</u> /外国	公司异议	《申诉	*•					
分类所得申报非居民所得申报	任务单号 任务办结期限	602024041710 2024-05-17 1	5434988		风险主题 主管税务人员	异议由诉			筛龉,特许权使用费等月度申
限售股所得申报	申诉序号	申诉人姓名	申诉人证件号码	申诉事项	申诉类型	申诉日期	已提供证明材料数量	操作	lab.
税款繳纳	52233533			收入纳税明细	从未在职	2024-04-17	0	查看详情	94
退付手续要核对 优惠备案与信息报送 ~									┃更多>>> 2024-04-19 15:43:59
								确定	1

十二、自然人电子税务局(扣缴端)批量导入人员信息

纳税人在办理个人所得税预扣预缴时,需先将人员信息 录入到自然人电子税务局(扣缴端),当新入职人员较多时, 可通过下载模版填写好信息后再导入进行操作,一起来看操 作步骤吧。

● 自然人电子税约	务局(扣缴端) 💼 代加代表		
代扣代缴	☆ 首页		<b>u</b> ×
A 人员信息采集	税款所属月份 2025年01月		
吕□ 专项附加扣除信息采集 □ 个人养老金扣除管理	常用功能		
	人员信息采集 自然人基础信息登记、报送和公安系统导份验证	专项附加扣除信息采集 子女教育支出,住房租金支出等信息采集	综合所得申报 工资薪金、劳务报酬、稿酬、特许权使用费等月度申报
A 非居民所得申报	分类所得申报	非居民所得申报	<b>辰</b> 税款缴纳
□ 税款缴纳	利息股急红利、财产租赁、财产转让等月度申报	工资薪金、劳务报酬、稿酬、特许权使用费等月度申报	<b>一</b> 个人所得税税款在线缴纳
<ul> <li>-</li> <li>-</li> </ul>	待处理事项 ( <b>0</b> )		
□ 优惠备案与信息报送 ~			
EQ 查询统计 ✓ ③ 系统设置 《		暂无待处理事项	

第一步、登录自然人电子税务局(扣缴端)

第二步、点击【人员信息采集】-【导入】

● 自然人电子税多	<b>务局(扣缴</b> 端	) C	🖹 版本切拍	魚 🖹 操作手册	12 凶 消息中心	自 单位管理	- e	訂 × 戋							
代扣代缴	☆ 首页 >> 人员個	息采集										5	×		
♀ 人员信息采集 8≣ 专项附加扣除信息采集	<ol> <li>1、请如实道</li> <li>2、只有"报</li> <li>3、更正往期</li> </ol>	<ol> <li>请如实境高的概人的身份信息等基础资料,通免回信息不实对后读其他业务的办理造成影响。</li> <li>只有"报送成功"的转限人才输进行印象申段操作,请及时进行【报送】。</li> <li>更正任期审报表,无尝调整人员状态。</li> </ol>													
① 个人养老金扣除管理	总人数:30	人 本月入职	:0人本月离职:0)	K.											
	添加 ~	添加 ◇ 日入 ◇													
分类所得申报	境内人员境														
▲ 非居民所得申报															
前 限售股所得申报	I IS	姓名	证件类型	证件号码	性别	人员状态	报送状态	身份验证状态	手机号码	银行卡状态	是否残疾	是否烈属	1		
□ 税款缴纳					+	4677.844	4131-94 - 44 T.L.	3A1T1Z1+	10405005410		否	否	0		
■ 退付手续费核对			-								否	否			
□ 优惠备案与信息报送 ∨			100 million (1990)								否	否			
IQ 查询统计 ~		1		1.00000000000000000					10004150005		否	否			
<sup>(2)</sup> 系统设置									*******		否	否			

第三步、选择【模版下载】-选择储存文件路径-提示"人

员信息采集导入模板下载成功!"-点击【确定】

<b>*</b>	自然人电子税务局(	(扣缴端) <b>运</b> (把你你					
	代扣代缴 😡 🛍	页 >> 人员信息采集					ο×
_0 8≣	<ul> <li>人员信息采集</li> <li>专项附加扣除信息采集</li> </ul>	1. 蒲如主境写纳税人的身份信息等基础资料,通免团信息不主对后续其他让务的办理造成影响。 2. 只有"报送成功"的纳税人才能进行加缴申报操作,请及封进行【报送】。 3. 更正任期申报表,无需调整人员状态。					
ē,	个人养老金扣除管理 总.	人数:30人 本月入职:0人 本月滴职:0人					
8	\$ 综合所得申报			导出	~ 展开	查询条件 更多指	桑作 ~
G	分类所得申报 均学所得申报	9人员 均 导入文件 一 一 描版下载					
X	非居民所得申报	1910(1):20					
	③ 保存	REPORT OF A					×
	保存在(L)	「「「「」「」「」	+	•	#▼		
	最近使用的项目	WPS云盘 双击进入WPS云盘					•
	桌面	<b>库</b> 系统文件夹					
	し 我的文档	Administrator 系统文件夹					
	<b>《</b> 】 计算机	计算机 系统文件夹					
	<b>)</b>	网络           系统文件夹					Ŧ
	n o 4 mi	文件名 (M): 人员信息采集导入模板		-		保存(S)	
				_		Hin 224	
		体は关系です。   今日GVCGL文件(*. XIS)		-		蚁泪	
3				1000	12		



第四步、按文件格式要求录入人员信息并保存

	Α	В	C	D	E	F	G	Н	I	J	K	L	
1	工号	*姓名	*证件类型	*证件号码	*国籍(地区)	*性别	*出生日期	人员状态	*任职受雇从业类型	入职年度就业情形	手机号码	任职受雇从业日期	<u>离</u> ₹
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													

第五步、点击【人员信息采集】-【导入文件】-选择填 写好的《人员信息采集导入模版》

● 自然人电子税	<mark>务局(扣缴端)                                     </mark>				
代扣代缴	☆ 首页 >> 人员信息采集				- ×
♪ 人员信息采集 日 支项附加扣除信息采集	<ol> <li>1. 请如实该写的院人的身份信息等基础资料,通免回信息不实对后续其他业务的办理造成影响。</li> <li>2. 只有 "报送成功"的纳税人才能进行印题申报操作,请及时进行【报送】。</li> <li>3. 更正注明申报表,无条调整人员状态。</li> </ol>				
① 个人养老金扣除管理	总人数:30人 本月入职:0人 本月离职:0人				
	添加 > 号入 > 服送	Ę	出 ~ 展开	<b>査</b> 询条件 更	「多操作 ∨
① 分类所得申报 3 非居民所得申报	境内人员 <del>集                                   </del>				

第六步、导入成功后勾选导入的人员信息记录-点击【报送】-提示"报送成功"即说明人员信息采集完成。

<mark>●</mark> ●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●●														
代扣代缴													×	
♪ 人员信息采集 日 专项附加扣除信息采集	<ol> <li>1、请如实境 2、只有"报 3、更正往期</li> </ol>	<ol> <li>1、南切实旗写的规人的身份准目等基础设料,送免回信息不实对后端其他业务的功速造成影响。</li> <li>2、只有"报送成功"的阶限人才能进行印象由报报作,请及时进行【报送】。</li> <li>3、更正往期申报表,无踪清整人员状态。</li> </ol>												
① 个人养老金扣除管理	总人数:30	总人数:30人 本月入职:0人 本月离职:0人												
	添加 ~	添加 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 日 日 × 1 × 1												
⑦ 分类所得申报	境内人员 墳	▶ 小人员												
A. 非居民所得申报	_													
前 限售股所得申报	☑ I号	姓名	证件类型	证件号码	性别	人员状态	报送状态	身份验证状态	手机号码	银行卡状态	是否残疾	是否烈属	:	
□ 税款缴纳				-		-	-				否	否	0	
■ 退付手续费核对						100					否	否		

### 第三部分 热点问题

### 一、个人所得税手续费返还比例是多少?

(一)根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定,对扣缴义务人按照所扣缴的税款,付给百分之二的手续费。

(二)根据《国家税务总局关于发布《个人所得税扣缴申报管理办法(试行)》的公告》(国家税务总局公告2018年第61号)第十七条规定,对扣缴义务人按照规定扣缴的税款,按年付给百分之二的手续费。不包括税务机关、司法机关等查补或者责令补扣的税款。扣缴义务人领取的扣缴手续费可用于提升办税能力、奖励办税人员。

(三)根据《中华人民共和国个人所得税法实施条例》
(国令第707号)第三十三条规定,税务机关按照个人所得税法第十七条的规定付给扣缴义务人手续费,应当填开退还书;扣缴义务人凭退还书,按照国库管理有关规定办理退库手续。

#### 二、纳税人首次办理软件产品即征即退应该如何操作?

若纳税人符合即征即退的,需先进行税收减免报告,路 径为【我要办税】-【税收减免】-【税收减免报告】。然后 进入【我要办税】-【一般退税管理】-【一站式退抵税(费)】,

点击进入【即征即退退税】进行退税。

三、纳税人以出口海外仓方式出口的货物如何申报办理出口退(免)税?

根据《国家税务总局关于支持跨境电商出口海外仓发展 出口退(免)税有关事项的公告》(国家税务总局公告 2025 年 第3号)规定,纳税人以出口海外仓方式(海关监管方式代码 "9810",下同)出口的货物,在货物报关离境后,即可申 报办理出口退(免)税。纳税人在办理出口退(免)税申报时, 货物已实现销售的,按照现行规定申报办理出口退(免)税; 货物尚未实现销售的,按照"离境即退税、销售再核算"方 式申报办理出口退(免)税,即:在货物报关离境后,即可预 先申报办理出口退(免)税(以下简称出口预退税),后续再根 据货物销售情况进行税款核算。

四、自然人出售者销售报废产品"反向开票"后,办理经营 所得汇算清缴时如何计算个人所得税?

按照个人所得税法及其实施条例规定,自然人报废产品 出售者取得经营所得,按年计算个人所得税,以每一纳税年 度的收入总额减除成本、费用以及损失后的余额,为应纳税 所得额,乘以经营所得的适用税率,计算应纳税额,并在年 度终了后3个月内自行办理汇算清缴,预缴税款多退少补。

对于无法获取完整、准确成本费用资料,不能正确计算 年应纳税所得额的,自然人出售者办理经营所得汇算清缴申 报时,【是否能够准确核算反向开票成本费用】可选择"我 无法准确核算反向开票收入的成本费用",税务机关将按照 5%的应税所得率核定征收税款。

例如, 某自然人出售者 2024 年"反向开票"金额 30 万元(不含增值税), 且已在开票时由"反向开票"企业按照开 票金额的 0.5%代办并预缴个人所得税 1500 元。在 2025 年 3 月 31 日前办理经营所得汇算清缴时,由于该自然人出售者 未能获取完整准确的成本费用等纳税资料,不能正确计算应 纳税所得额,主管税务机关对其参照商业 5%的应税所得率进 行核定征收,则该纳税人全年经营所得应纳税所得额=30× 5%=1.5 万元,适用经营所得 5%的税率,全年应纳税额=1.5 ×5%=0.075 万元;由于其在预缴环节已缴纳 1500 元税款,因 此可申请退税 750 元。

再如, 某自然人出售者 2024 年"反向开票"金额 120 万元(不含增值税), 且已在开票时由"反向开票"企业按照 开票金额的 0.5%代办并预缴个人所得税 6000 元。由于历史 习惯原因, 该自然人出售者尚未建账、缺少完整准确的成本 费用等纳税资料, 不能正确计算应纳税所得额。在 2025 年 3 月 31 日前办理经营所得汇算清缴时, 主管税务机关对其参 照商业 5%的应税所得率进行核定征收。则该纳税人全年经营 所得应纳税所得额=120×5%=6万元,适用经营所得10%的税率,全年应纳税额为6×10%-0.15=0.45万元;由于其在预缴 环节已缴纳6000元税款,因此可申请退税1500元。

又如,某自然人出售者 2024 年"反向开票"金额 490 万元(不含增值税),且已在开票时由"反向开票"企业按照 开票金额的 0.5%代办并预缴个人所得税 2.45 万元。该自然 人出售者虽然正在积极按要求建账并收集成本费用等纳税 资料,但是仍然缺少 2024 年度完整准确的成本费用等纳税 资料,不能正确计算应纳税所得额。在 2025 年 3 月 31 日前 办理经营所得汇算清缴时,主管税务机关对其参照商业 5% 的应税所得率进行核定征收,则该纳税人全年经营所得应纳 税所得额=490×5%=24.5 万元,适用经营所得 20%的税率, 全年应纳税额=24.5×20%-1.05=3.85 万元;由于其在预缴环 节已缴纳 2.45 万元税款,因此需要补税 1.4 万元。

五、自然人出售者除取得"反向开票"的收入,还投资了个体工商户、个人独资企业和合伙企业的,是否需要办理经营 所得汇总申报?

根据《国家税务总局关于资源回收企业向自然人报废产 品出售者"反向开票"有关事项的公告》(2024年第5号) 的规定,自然人出售者除取得"反向开票"的收入外,还同 时投资个体工商户、个人独资企业、合伙企业的,应在分别 向经常居住地、被投资企业所在地主管税务机关办理经营所 得汇算清缴后,选择向其中一处被投资单位所在地主管税务 机关办理经营所得年度汇总申报。

六、纳税人享受集成电路、工业母机、先进制造业企业增值 税加计抵减政策(简称三项加计抵减政策),是否要向税务部 门提交声明?

根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值 税等政策有关征管事项的公告》(2023 年第1号)规定,符合 规定的生产、生活性服务业纳税人,应在年度首次确认适用 加计抵减政策时,通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 加计抵减政策的声明》。不同于生产、生活性服务业增值税 加计抵减政策,三项加计抵减政策均采取清单管理,清单由 工信部门牵头制定。清单内的纳税人进行纳税申报时,系统 会弹出相关提示,引导纳税人申报享受对应的加计抵减政 策,纳税人无需再提交相关声明。

#### 七、个体工商户如何申报享受减半征收个人所得税政策?

对于通过电子税务局申报的个体工商户,税务机关将自 动为其提供申报表和报告表中该项政策的预填服务。实行简 易申报的定期定额个体工商户,税务机关按照减免后的应纳 税额自动进行税款划缴。

八、我公司同时申报享受"六税两费"减免优惠和重点群体、 扶持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设税、 教育费附加、地方教育附加,应当按什么顺序处理?

纳税人同时申报享受"六税两费"减免优惠以及重点群 体、扶持自主就业退役士兵创业就业政策减免城市维护建设 税、教育费附加、地方教育附加的,应先享受重点群体、扶 持自主就业退役士兵创业就业政策,再按减免后的金额申报 享受"六税两费"减免优惠。

#### 九、纳税人取得未开票收入如何填报增值税申报表?

(一)一般纳税人取得未开票收入需填写《增值税及附加税费申报表附列资料(一)》(本期销售情况明细)第5
 至6列"未开具发票"栏次。

(二)小规模纳税人取得未开票收入分以下情形填写申报表:

1. 按月(季)申报,月销售额不超过10万(按季申报,季度销售额不超过30万,含本数),企业享受本项优惠的,填写《增值税及附加税费申报表(小规模纳税人适用)》第10栏"小微企业免税销售额";个体工商户和其他个人享受本项优惠的,填写《增值税及附加税费申报表(小规模纳税人适用)》第11栏"未达起征点销售额"。

 2. 按月(季)申报,月销售额超过10万(按季申报, 季度销售额超过30万),填写《增值税及附加税费申报表 (小规模纳税人适用)》应征增值税不含税销售额(3%或5% 征收率栏次)。

十、企业跨省市外出经营,合同金额与实际结算金额不一致, 如何申请代开发票?

如果纳税人实际结算金额与《跨区域涉税事项报告表》 上的合同金额不一致,申请代开发票时需要补充提供合同双 方签订的补充协议等资料。无需作废《跨区域涉税事项报告 表》,持上述相关资料在报验地税务机关进行调整即可。

十一、山西省,残疾人、孤老人员、烈属的个人所得税减征 优惠是什么?

根据《山西省人民政府关于明确我省个人所得税减征政策的通知》(晋政发[2020]3号)规定:"一、残疾、孤老人员和烈属取得的综合所得和经营所得,个人所得税减征90%,但减征税额每人每年不超过8000元。纳税人同时符合残疾、孤老人员和烈属两种以上身份的,不能重复享受。"

十二、适用增值税征税政策的出口货物包括哪些?

适用增值税征税政策的出口货物(以下简称出口应征税

货物),是指按照现行税收政策规定,在出口环节适用增值 税征税政策的货物,包括财政部和国家税务总局根据国务院 决定明确取消出口退(免)税的货物,以及按其他规定适用 出口征税政策的货物。

# 十三、企业员工出差,取得的纸质火车票目前还可以抵扣吗?

根据《国家税务总局 财政部 中国国家铁路集团有限公司关于铁路客运推广使用全面数字化的电子发票的公告》

(国家税务总局 财政部 中国国家铁路集团有限公司公告 2024年第8号)规定:七、购买方为增值税一般纳税人的, 购进境内铁路旅客运输服务,以电子发票(铁路电子客票) 作为增值税扣税凭证,并按现行规定确定进项税额。乘车日 期在2025年9月30日前的铁路车票(纸质报销凭证),仍 按照《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政 策的公告》(2019年第39号)第六条第一项第3点的规定 确定进项税额。十一、本公告自2024年11月1日起施行。

十四、我刚买了一款理财产品,听销售说属于个人养老金产品,可以享受个人所得税税前扣除,那应该如何操作?

根据《财政部 税务总局关于在全国范围实施个人养老金个人所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2024

年第21号)规定,自2024年1月1日起,在全国范围实施 个人养老金递延纳税优惠政策。在缴费环节,个人向个人养 老金资金账户的缴费,按照12000元/年的限额标准,在综 合所得或经营所得中据实扣除;在投资环节,对计入个人养 老金资金账户的投资收益暂不征收个人所得税;在领取环 节,个人领取的个人养老金不并入综合所得,单独按照3% 的税率计算缴纳个人所得税,其缴纳的税款计入"工资、薪 金所得"项目。

所以,您购买个人养老金产品后,可以通过个人所得税 App填报扣除信息并一键推送给单位,在每月发放工薪时即 可享受税前申报。

十五、居民个人上个月换了新工作,之前已经享受的个税专 项附加扣除需要重新申报吗?

需要重新申报。

首先,您的新单位需要采集您的个人信息,成功采集信息后,您需要登录个人所得税 App 更改扣缴义务人。具体操作如下:登录个人所得税 App,首页选择"重点服务推荐一专项附加扣除"模块,点击"我要填报",或是选择下方功能栏的"办&查",点击"专项附加扣除模块",进入专项附加扣除项目的填报界面。查询年度选择"2025",找到您已经填报的专项附加扣除信息,点击查看详情,点击"修改"

选项,选择"修改申报方式",选择"通过扣缴义务人申报",确认您的新单位信息无误后,即可确认修改。




山西税务微信公众号



## 山西税务微信企业号 (纳税人缴费人端)