



国家税务总局肇庆市税务局



新电子税务局纳税人端 操作指引培训班

主讲人：国家税务总局肇庆市端州区税务局城东税务分局 李树成

2024年8月21日



目录

Contents

- 1 网站入口及登录操作介绍
- 2 纳税申报及缴款功能介绍
- 3 常见问题与解答

网站入口路径

登录广东省新电子税务局途径有两种，分别为：

一、输入网站地址：

<https://etax.guangdong.chinatax.gov.cn:8443/>

二、进入国家税务总局官方网站，找到【网上办税】-选择【广东省】

国家税务总局 **官方**



国家税务总局举行庆祝建党103周年暨政治机关建设推进会 税务新闻 媒体视点 税务总局召开党委理论学习中心组学习(扩大)会议 胡静林在浙江调研工作时强调 深入学习贯彻党的二十届三中全会精神 深...

国家税务总局

登录界面



登录界面

企业业务、代理业务：按步骤输入统一社会信用代码、手机号码、个人用户密码等信息登录

自然人业务：按步骤输入居民身份证号码/手机号码/用户名及个人用户密码后登录



目录

Contents

- 1 网站入口及登录操作介绍
- 2 纳税申报及缴款功能介绍
- 3 常见问题与解答

新功能目录



01

• 增值税小规模纳税人简易确认式申报

02

• 一般纳税人申报增值税及附加税费全新升级

03

• 企业所得税简化式预填申报

04

• 财产和行为税税源采集及合并申报（卡片式）

05

• 社会保险费申报及缴款

06

• 预约缴款功能

简易确认式申报说明

针对**业务要素特征简单**的增值税**小规模纳税人**，提供增值税、消费税及附加、印花税、企业所得税、工会经费、文化事业建设费等**9个税费种**的一次性确认申报。

通过特征标签、特征与税收要素匹配模型、智能算税规则，由系统自动提取数据、自动计算税额、自动生成要素化表单，经纳税人确认完成申报，**实现多税费“一次确认，一次提交”的简易确认式申报功能**。大幅度缩短纳税人的办税时间，提升了纳税人的办税体验与办税效率，减轻纳税人办税缴费负担。

2、功能路径



- 通过【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【综合申报】-【简易确认式申报/综合关联式申报】进入办税功能。
- 通过首页 - 热门服务 - 简易确认式申报/综合关联式申报。
- 通过首页搜索栏输入关键字查找出的“简易确认式申报”“综合关联式申报”进入办税功能。

The screenshot displays the tax authority's website interface. On the left, a sidebar menu under '我要办税' (I want to pay taxes) has '税费申报及缴纳' (Tax Declaration and Payment) highlighted with a red box. The main content area shows various tax services, with '简易确认式申报' (Simple Confirmation Declaration) highlighted with a red box. Below this, a search bar and a '我的提醒' (My Reminders) section are visible. At the bottom, a '热门服务' (Popular Services) section features several icons, with '简易确认式申报' (Simple Confirmation Declaration) highlighted by a red box.

事项名称	办理期限	标签状态	操作
残疾人就业保障金申报	2024-11-30	已申报	更正作废
增值税及附加税费申报（一般纳税人适...	2024-08-15	已申报	更正作废

3、操作步骤——导航页面（1/7）



- 进入功能后，系统将默认勾选纳税人可申报的税种，纳税人可根据实际情况进行选择调整；对于不符合申报条件的税费种，系统默认不可勾选并展示不符合申报条件的的原因，纳税人可根据指引进行申报办理。纳税人选择完毕后，点击“去办理”按钮，进入税费试算界面。



3、操作步骤——税费试算页面（2/7）

- 点击【去办理】进入税费试算界面，系统根据纳税人选择税费种，向纳税人展示本期应补退税额合计、经营及享受优惠情况等数据。

纳税人可对预填内容进行确认

← 返回 首页 · 综合关联式申报

1 前置事项 2 税费试算 3 申报确认

申报年月 2023年7月 (金额单位: 元, 列至角分)

本期应补(退)税费额 31,737.02元	本期应补(退)税费额 合计 31,737.02
经营及享受优惠情况	
增值税 29,940.59元	增值税 29,940.59
企业所得税 0.00元	- 城市维护建设税 1,047.92
印花稅 0.00元	- 教育费附加 449.11
资源稅 0.00元	- 地方教育附加 299.40
	企业所得税 0.00
	印花稅 待填报
	资源稅 待填报
	文化事业建设费 0.00

上一步 下一步

3、操作步骤——税费试算页面（3/7）



- 若纳税人根据实际经营情况需要调整相关要素数据，例如：可通过点击经营情况-增值税下的“货物及劳务销售额”或“服务、不动产和无形资产销售额”，弹出相应的填报弹窗进行填写，输入完成后点击“确定”按钮，系统将重新计算纳税人的应税信息。

返回 首页 综合关联式申报

本期应补（退）税费额 31,737.02元

经营及享受优惠情况

增值税 29,940.59元

企业所得税 0.00元

印花税 0.00元

资源税 0.00元

文化事业建设费 0.00元

经营及享受优惠情况

增值税 (税款所属期起止: 2023-04-01 至 2023-06-30)

货物及劳务销售额	税额	服务、不动产和无形资产销售额	税额
0.00	0.00	2,994,059.41	29,940.59

增值税减免税额合计 59,881.19 增值税免税额合计 0.00 增值税附加税费减免税额 1,796.44

企业所得税 (税款所属期起止: 2023-04-01 至 2023-06-30)

季末从业人数	季末资产总额 (万元)	属于国家限制或禁止行业	利润总额	减免所得税额
7	488.00	<input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否	0.00	0.00

营业收入 0.00 营业成本 0.00

印花稅 (税款所属期起止: 2023-07-03 至 2023-07-03)

修改申报信息

上一步 下一步

3、操作步骤——税费试算页面（4/7）



- 若纳税人需要采集税源信息，可通过点击各税费种名称后的“修改税源信息”进行补充。

肇庆市税务局纳税人学堂

← 返回 首页 综合关联式申报

本期应补（退）税费额 31,737.00元	季末从业人数 7	季末资产总额（万元） 488.00	属于国家限制或禁止行业 <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否	更多
经营及享受优惠情况	营业收入 0.00	营业成本 0.00	利润总额 0.00	减免所得税额 0.00
增值税 29,940.59元				
企业所得税 0.00元				
印花税 0.00元				
资源税 0.00元				
文化事业建设费 0.00元				

印花税（税款所属期起止：2023-07-03 至 2023-07-03） [修改税源信息](#)

计税金额合计	应纳税额合计	减免税额
---	---	---

资源税（税款所属期起止：2023-07-03 至 2023-07-03） [修改税源信息](#)

计税依据合计（从价）	计税依据合计（从量）	应纳税额合计	减免税额
---	---	---	---

文化事业建设费（税款所属期起止：2023-04-01 至 2023-06-30）

娱乐服务计费收入（含税）	广告服务计费收入（含税）	减免税额

上一步 下一步

3、操作步骤——税费试算页面（5/7）



- 纳税人如需进入申报表填表界面，点击各税费种名称，进入填表式申报模式。

返回 首页 · 综合关联式申报

本期应补（退）税费额 31,737.02元

经营及享受优惠情况

增值税 29,940.59元

企业所得税 0.00元

印花税 0.00元

资源税 0.00元

文化事业建设费 0.00元

经营及享受优惠情况

增值税 (税款所属期起止: 2023-04-01 至 2023-06-30)

货物及劳务销售额	0.00	税额	0.00	服务、不动产和无形资产销售额	2,994,059.41	税额	29,940.59
增值税减免税合计		增值税免税额合计		增值税附加税费减免税额			
59,881.19		0.00		1,796.44			

企业所得税 (税款所属期起止: 2023-04-01 至 2023-06-30)

季末从业人数	7	季末资产总额 (万元)	488.00	属于国家限制或禁止行业	是 <input type="radio"/> 否 <input checked="" type="radio"/>		
营业收入	0.00	营业成本	0.00	利润总额	0.00	减免所得税额	0.00

印花税 (税款所属期起止: 2023-07-03 至 2023-07-03)

修改税源信息

上一步 下一步

3、操作步骤——申报确认页面（6/7）



- 纳税人确认相关数据无误后，即可点击“下一步”进入申报确认页面。申报确认页面详细展示了纳税人所选税费种的应纳税额、本期应补退税额等信息供纳税人确认。纳税人若需要查看报表，可点击“查看报表”按钮，确认无误后，点击“提交申报”进行申报。

← 返回 首页 综合关联式申报

1 前置事项 2 税费试算 3 申报确认

<input checked="" type="checkbox"/>	税（费）种	税（费）所属期起	税（费）所属期止	项目	本期/本年累计金额	操作
	增值税	2023-04-01	2023-06-30	销售额	2,994,059.41	查看报表
				应纳税额	89,821.78	
				减免税额	59,881.19	
				预缴税额	0.00	
<input checked="" type="checkbox"/>				本期应补（退）税额	29,940.59	
	城市维护建设税	2023-04-01	2023-06-30	本期应补（退）税额	1,047.92	
	教育费附加	2023-04-01	2023-06-30	本期应补（退）费额	449.11	
	地方教育附加	2023-04-01	2023-06-30	本期应补（退）费额	299.4	

[上一步](#) [提交申报](#)

3、操作步骤——完成页面（7/7）



- 申报成功后，可以进行立即缴款，完成本次申报涉及的税费款缴纳。

← 返回 [首页](#) · [综合关联式申报](#)

 **申报成功**

尊敬的纳税人您好，本次增值税及附加税费、企业所得税、印花税、残疾人就业保障金申报成功，应补（退）税费额合计为 **0.60** 元（陆角）。 [收起明细](#) ~

税费种	税款所属期	缴款期限	应补（退）税费额（元）
增值税	2023-04-01 至 2023-06-30		0.00
城市维护建设税	2023-04-01 至 2023-06-30		0.00
教育费附加	2023-04-01 至 2023-06-30		0.00
地方教育附加	2023-04-01 至 2023-06-30		0.00
企业所得税	2023-04-01 至 2023-06-30		0.00
印花税	2023-04-01 至 2023-06-30	2023-07-17	0.60

增值税及附加税费申报（一般纳税人适用）说明

增值税一般纳税人应依照税收法律、法规、规章及其他有关规定，在规定的纳税期限内填报《增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）》及其附列资料，向主管税务机关进行增值税纳税申报。缴纳增值税、消费税的单位和个人，都是城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的缴纳义务人，纳税人在进行增值税申报时，应同时进行城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加的申报。

一般纳税人申报增值税及附加税费全新升级，系统根据纳税人业务要素特征、开具和取得发票数据，**自动为纳税人匹配，确认式、补录式和填表式申报。**

2、功能路径

- 通过【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【增值税及附加税费申报（一般纳税人适用）】
- 本期应申报提醒进入办税功能。
- 通过首页搜索栏输入关键字查找出的“增值税及附加税费申报（一般纳税人适用）”进入办税功能。
- 通过首页热门栏次，选择“增值税及附加税费申报（一般纳税人适用）”进入办税功能。

国家税务总局电子税务局 首页 我要办税 我要查询 互动中心 公众服务 请输入关键词

最近使用： 增值税及附加... 增值税及附加... 在我要办税中

我要办税

- 综合信息报告
- 发票使用
- 税费申报及缴纳
- 证明开具
- 一般退（抵）税管理

企业所得税申报

居民企业（查账征收）企业所得税年度申报 居民企业（查账征收）企业所得税月（季）...

国际税收业务

跨境交易合同信息管理 "走出去"税收服务

增值税及附加税（费）申报

增值税及附加税费申报（一般纳税人适用） 增值税及附加税费申报（小规模纳税人）

我的待办 >

本期应申报

待签收文书

风险疑点

其它

事项名称	办理期限	标签状态	操作
残疾人就业保障金申报	2024-11-30	已申报	更正/作废
增值税及附加税费申报（一般纳税人适...	2024-08-15	已申报	更正/作废

3、操作步骤——确认式申报（1/6）

- 进入系统后，系统自动获取税智撑平台或核心征管的纳税人特征等标签，根据规则判断进入不同的申报模式：确认式申报模式、补录式申报模式、填表式申报模式

1、确认式申报模式：纳税人对税（费）结果进行确认。

①左上角确认税款所属期，

②作为确认式页面所反映的主要内容，需要纳税人对预填的数据进行确认（若页面②部分里的数据不对，需要调整销售收入以外的数据时，请点击③“我要填表”，进入填表模式在对应数据栏次进行修改）。

国家税务总局电子税务局

增值税及附加税费申报（一般纳税人适用）

税款所属期 11月 (2022-11-01 至2022-11-30)

本期应补（退）税额

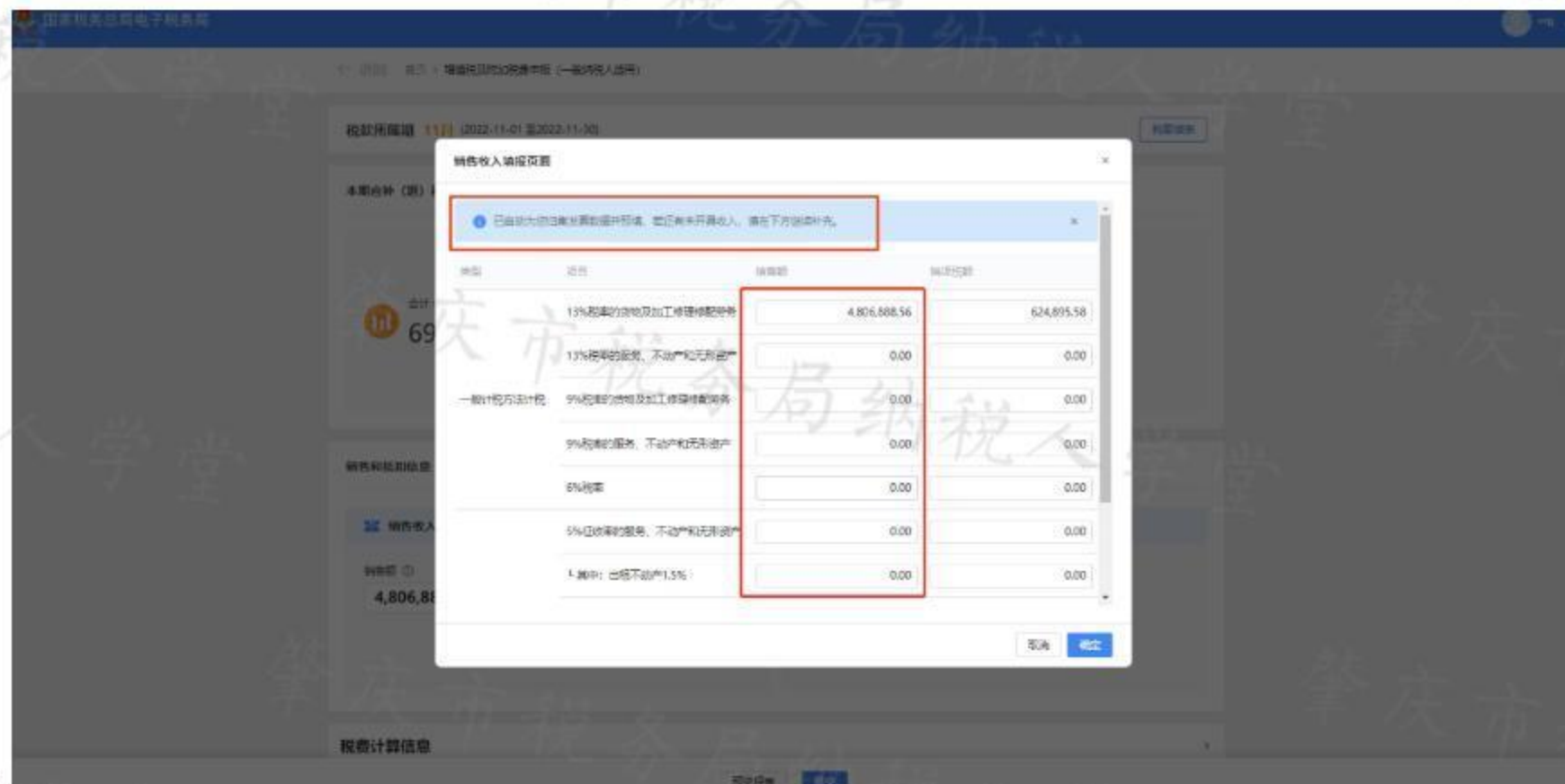
合计	33,667.09
增值税	30,059.90
城市维护建设税	2,104.19
教育费附加	901.80
地方教育附加	601.20

销售和抵扣信息

销售	抵扣
销售收入	进项税额
销售额	认证相符的增值税专用发票税额
231,230.00	0.00
税额	海关进口增值税专用缴款书税额
30,059.90	0.00

我要填表

- 在销售收入模块里面，纳税人需要确认销售额是否正确，特别是纳税人存在未开票收入的情况，可直接点击“销售额”输入框，根据实际经营情况对销售额栏次进行编辑（注意蓝色框提示，主要是针对未开票收入进行补录），完成后点击【确定】按钮。



3、操作步骤——确认式申报（3/6）



- 纳税人若在“确认式页面”认为展示的数据不正确，可进入申报表填表界面，点击【我要填表】，可直接进入“填表式申报模式”。

国家税务总局电子税务局

返回 首页 增值税及附加税费申报（一般纳税人适用）

税款所属期 11月 (2022-11-01 至2022-11-30) 我要填表

本期应补（退）税额

合计应补	33,667.09
增值税	30,059.90
城市维护建设税	2,104.19
教育费附加	901.80
地方教育附加	601.20

销售和抵扣信息

销售收入		进项税额	
销售额	231,230.00	认证相符的增值税专用发票税额	0.00
税额	30,059.90	海关进口增值税专用缴款书税额	0.00

预览报表 提交

3、操作步骤——确认式申报（4/6）



- 进入填表模式后：

按照增值税一般纳
税人申报表填表规则，
先对相关附表进行填写，
附表填写完成后，回到
主再次核实相关栏次数
据是否正确。

本期需要缴纳的税
费数据会显示在页面的
左下角。

国家税务总局电子税务局

增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）

申报表列表

增值税及附加税费申报表

税款所属时间: 2022-11-01至2022-11-30 填表日期: 2022-12-03 金额单位: 元 (列至角分)

项目	档次	一般项目		即征即退项目	
		本月数	本年累计	本月数	本年累计
(一) 按适用税率计税销售额	1	231,230.00	595,536.82	0.00	0.00
其中: 应税货物销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 按简易办法计税销售额	5	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	--	--
(四) 免税销售额	8	0.00	0.00	--	--
其中: 免税货物销售额	9	0.00	0.00	--	--
免税劳务销售额	10	0.00	0.00	--	--

税款合计

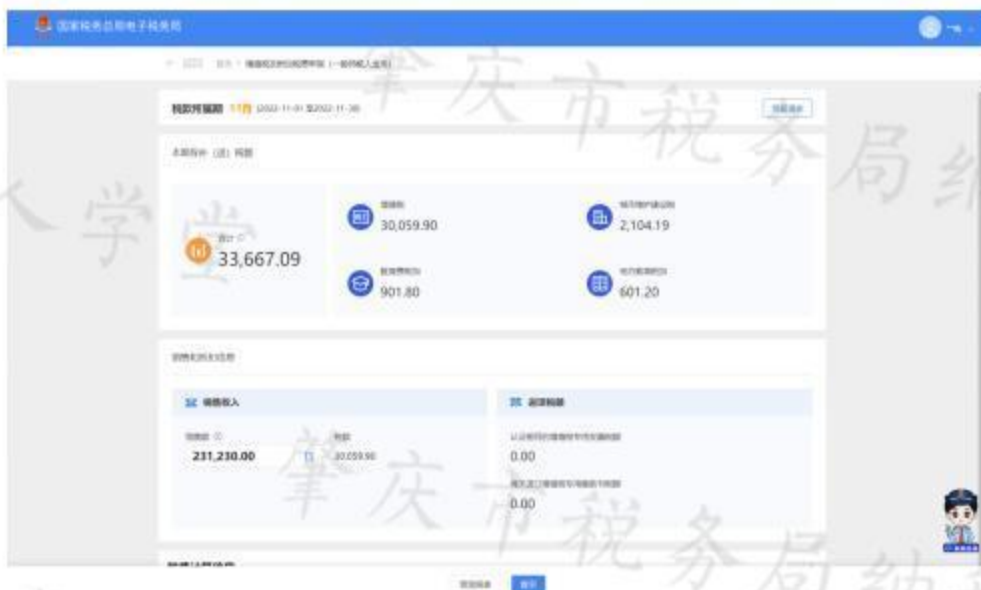
合计 33,667.09 元 (叁万叁仟陆佰陆拾柒元零玖分)

取消 提交

3、操作步骤——确认式申报（5/6）



- 点击【预览报表】按钮，可查看增值税一般纳税人申报表表单。



3、操作步骤——确认式申报（6/6）



- 点击【提交】按钮即可完成申报。点击【立即缴款】。可进行本次申报涉及的税费款缴纳。



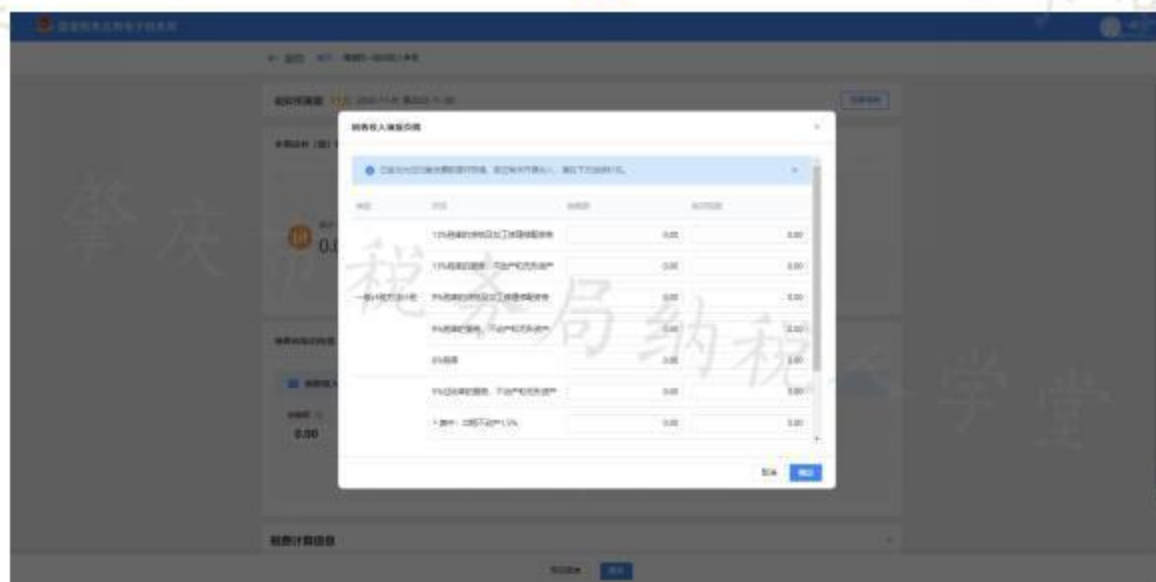
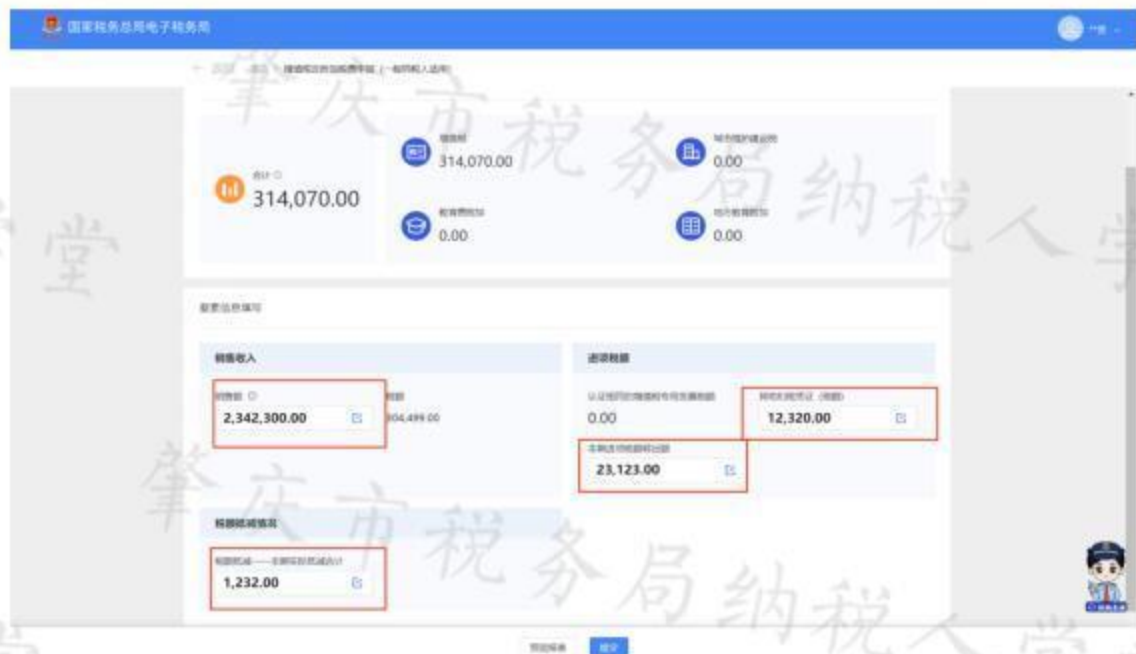
3、操作步骤——补录式申报（1/2）



- 2、补录式申报模式：

纳税人进入功能模块，可以对销售额、进项税额、税额抵减情况可以通过点击输入框进行修改。

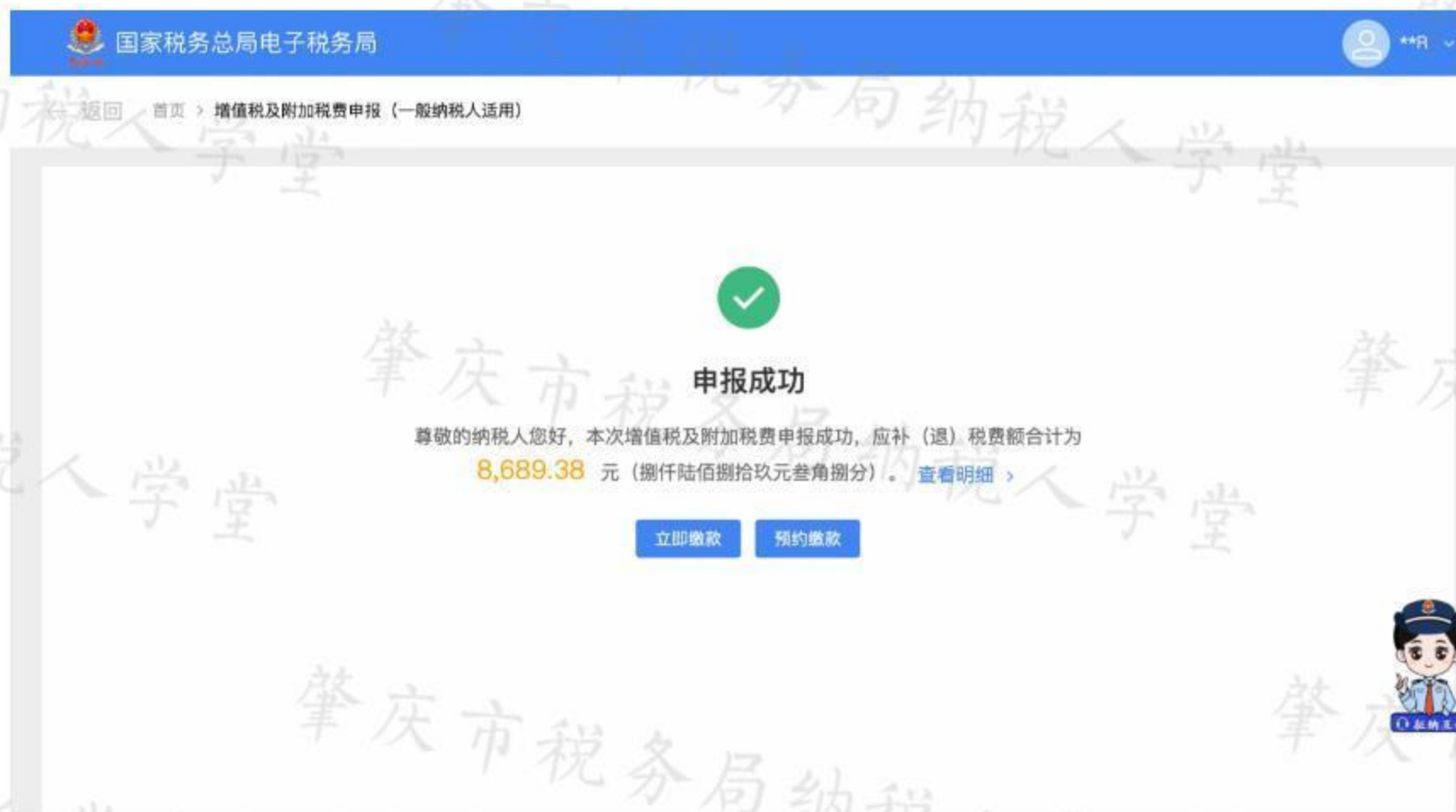
若纳税人存在未开票收入、其他扣税凭证、税额抵减等情况时，可分别点击补录项进行详细补录。



3、操作步骤——补录式申报（2/2）



- 纳税人填写完成，确认数据无误后，点击【提交】按钮后，即可完成申报。可以选择【立即缴款】，完成本次申报涉及的税费款缴纳。



3、操作步骤——填表式申报（1/3）

3、填表式申报模式：

纳税人将直接进入申报表表单填写内容页面，按增值税一般纳税人表单样式规范进行填写：

国家税务总局电子税务局

增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）

增值税及附加税费申报表

税款所属时间: 2022-11-01至2022-11-30 填表日期: 2022-12-03 金额单位: 元 (列至角分)

项目	栏次	一般项目		附征税费项目	
		本月数	本年累计	本月数	本年累计
(一) 按适用税率计税销售额	1	10.00	10.00	0.00	0.00
其中: 应税货物销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 按简易办法计税销售额	5	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	--	--
(四) 免税销售额	8	0.00	0.00	--	--
其中: 免税货物销售额	9	0.00	0.00	--	--
免税劳务销售额	10	0.00	0.00	--	--

校验问题: 0 / 1 / 1

1 《增值税及附加税费申报表》本表第2栏次的“其中: 应税货物销售额, 一般项目”和第3栏次的“应税劳务销售额, 一般项目”本月数都为0, 但第1栏次的“(一) 按适用税率计税销售额, 一般项目”本月数不为0, 您确认继续提交吗?

合计: 1.66 元 (大写陆角陆分)

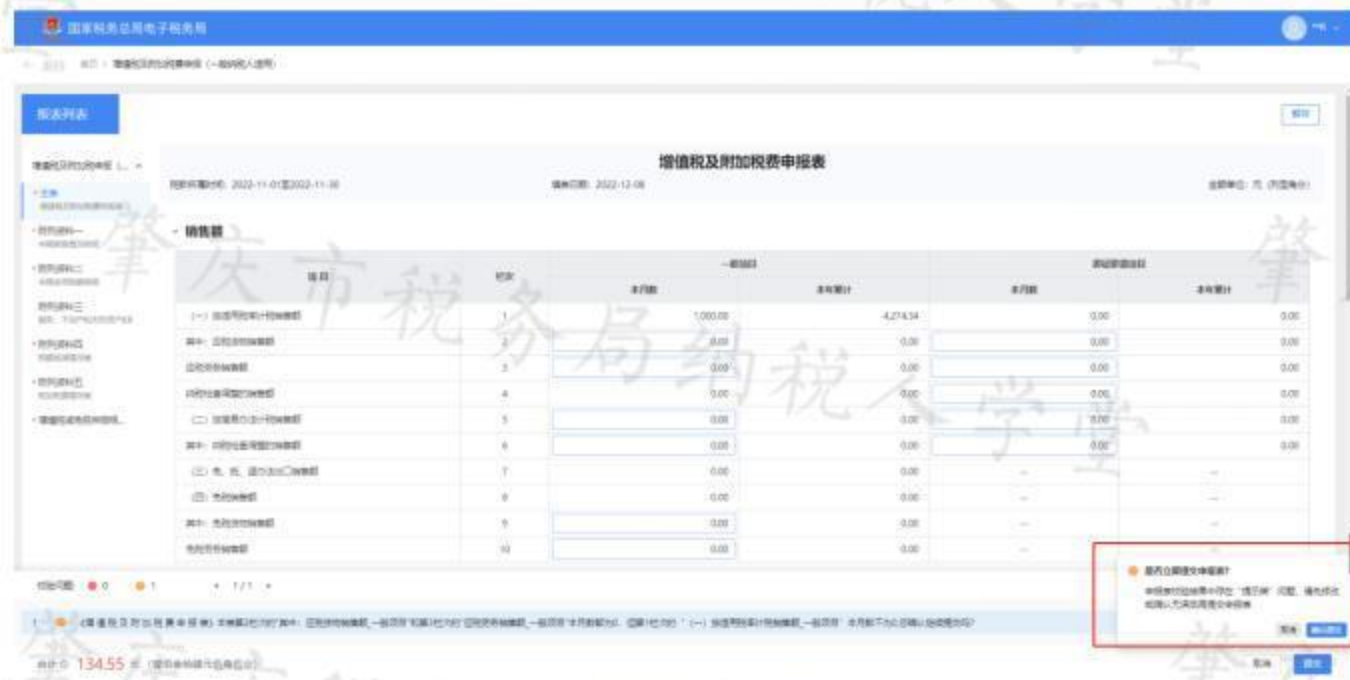
保存 提交

3、操作步骤——填表式申报（2/3）

- 若纳税人在填表过程中出现错误或者违反表单内部勾稽关系的情况时（产生表间比对），系统将在纳税人点击提交按钮时进行提醒。

对于生成的表间比对异常，若是“提示性比对”纳税人可点击“确认提交”，直接进行申报缴费，也可以点击“取消”针对系统比对提示检查修改原表单内容。修改完成之后可再次点击“提交”进行申报缴款。

若是“强制性比对（红色）”纳税人需要修改申报表后才能继续提交报表。



3、操作步骤——填表式申报（3/3）



- 纳税人填写完成，确认数据无误后，点击【提交】按钮后，即可完成申报。可以选择【立即缴款】，完成本次申报涉及的税费款缴纳。

国家税务总局电子税务局

肇庆市税务局纳税人学堂

申报成功

尊敬的纳税人您好，本次增值税及附加税费申报成功，应补（退）税费款合计为 **50,003.41** 元（伍万零叁元肆角壹分）。[查看详情](#)

税种	税款所属期	税款所属期	应补（退）税费款（元）
增值税	2022-11-01至2022-11-30	2022-12-15	44,645.90
地方教育附加	2022-11-01至2022-11-30	2022-12-15	892.92
城市维护建设税	2022-11-01至2022-11-30	2022-12-15	3,125.21
教育费附加	2022-11-01至2022-11-30	2022-12-15	1,339.38

[立即缴款](#) [预约缴款](#)



企业所得税申报新旧对比

传统电局现状

发起方式

- 人工发起
(用户主动办理,寻找功能进入的“人找事”)

申报模式

- 统一采取制式表单填报

预填数据

- 局限于纳税人基础信息预填
- 或完全依赖手工填写

风险防控

- 风险防控不全面,现电局防控仅包含表内表间业务规则监控

新电局业务创新

- **数据驱动**(通过推送消息待办,快捷办理的“服务找人”)
- 人工发起
- 场景化办税:提供确认式、补录式、制式表单多种申报模式
- **扩大预填数据来源**
- 新增财报、个税、增值税等关联功能预填来源
- 启动居民企业所得税税收政策遵从风险提示,建立事前事中事后风险防控体系”

2、功能路径



- 通过【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【企业所得税申报】-【居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报】/【居民企业（核定征收）企业所得税月（季）度申报】进入办税功能。





● 根据您的身份特征和历史涉税行为，系统自动匹配企业所得税申报模式

✓ 确认式申报

企业类型为跨地区经营汇总纳税企业分支机构；预缴方式为按照实际利润额预缴或按照上一纳税年度应纳税所得额平均额预缴。

✓ 补录式申报

补录式申报又分为一键零申报、简易申报、按照税务机关确定的其他方法预缴三种。系统依据纳税人企业类型、企业所得税预缴方式、往期企业所得税预缴申报情况、享受优惠情况、发票开具情况、财务报表数据等判断适用模式。

✓ 填表式申报

针对业务复杂的企业，预填数据涵盖财务报表关联数据、全国汇总纳税分支机构信息。

4、操作步骤——导航页面（1/8）



肇庆市税务局纳税人学堂

返回 首页 居民企业(查账征收)企业所得税月(季)度申报

- 进入功能后，系统对登录账号进行申报前置校验

检测完成

当前业务检测结果如下，请根据您的实际业务情况进行办理。

- ① 您2023-01-01至2023-03-31属期的中华人民共和国企业所得税月(季)度缴纳税申报表(A类, 2021版)逾期未申报, 逾期天数为51天
- ② 您单位尚未报送本属期的财务报表, 先报送财务报表, 将会减少季度企业所得税申报表的填报工作量, 请确认是否现在报送 [去报送](#)

[继续办理](#)

● 纳税人为确认式申报模式 (确认式申报主体是跨地区经营汇总纳税企业分支机构)

● 纳税人只需确认分支机构本期分摊比例和分支机构本期分摊应补（退）所得税额。两项数据根据总机构同属期申报的《企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表》带出，不可修改。其中当纳税人总机构为省内企业时无需选择“跨省总机构行政区划”，当纳税人总机构为省外企业时需选择“跨省总机构行政区划”。如图：

国家税务总局电子税务局

返回 首页 > 居民企业(查账征收)企业所得税月(季)度申报

税款所属期 **三季度** (2022-07-01 至 2022-09-30)

预缴税款信息

跨省总机构行政区划	分支机构本期分摊比例	分支机构本期分摊应补(退)所得税额
重庆市	0.000000000000%	0.00

实际应补(退)所得税额 **0.00** 元(零元整)

预览表单 提交申报

4、操作步骤——确认式申报（3/8）



纳税人确认数据带出是否正确，如需进行申报表预览，可通过点击“预览报表”进行查看明细报表数据

问：为什么在居民企业（查账征收）企业所得税月（季度）申报中，系统预填数据与我公司实际数据存在差异？

答：企业所得税申报数据会与财务报表数据进行对碰，如您已报送同期财务报表，系统自动获取财务报表信息对“营业收入”、“营业成本”、“利润总额”本年累计金额进行预填，因此可能出现预填数据有误或比对不能通过等情况

国家税务总局电子税务局

返回 首页 > 居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报

税款所属期 三季度 (2022-07-01 至 2022-09-30)

预缴税款信息

所属总机构行政区划 重庆市

分支机构本期分摊比例 0.000000000000%

分支机构本期分摊应补（退）所得税额 0.00

实际应补（退）所得税额 0.00 元（零元整）

预览报表 提交申报

国家税务总局电子税务局

返回 首页 > 居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报

17		总机构本期分摊应补（退）所得税额（18+19+20）	0.00
18		其中：总机构分摊应补（退）所得税额（16×总机构分摊比例 0.00%）	0.00
19	总机构	财政集中分配应补（退）所得税额（16×财政集中分配比例 0.00%）	0.00
20		总机构具有主体生产运营职能的部门分摊所得税额（16×全部分支机构分摊比例 0.00% ×总机构具有主体生产运营职能部门分摊比例 0.000000000%）	0.00
21	分支机构	分支机构本期分摊比例	0.000000000%
22		分支机构本期分摊应补（退）所得税额	0.00

4、操作步骤——补录式申报（4/8）

● 纳税人为补录式申报模式（包含按照税务机关确定的其他方法预缴、一键零申报、简易申报。）

● ① 按照税务机关确定的其他方法预缴

● 按照税务机关确定的其他方

法预缴，纳税人只需填报

“税务机关确定的本期应纳税额”、“季末从业人数”、“季末资产总额（万元）”即可。如下图：

注意：按照税务机关确定的其他方法预缴是指纳税人存在《企业所得税预缴方式（实际利润额以外）核定通知书》，且核定结果为按照税务机关确定的其他方法预缴。

国家税务总局电子税务局

返回 首页 > 居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报

税款所属期 **三季度** (2022-07-01 至 2022-09-30) 我要填表

预缴税款信息

税务机关确定的本期应纳税额	季末从业人数	季末资产总额（万元）
12000000	120	600.00

① 实际应补（退）所得税额 **12,000,000.00** 元（壹仟贰佰万元整）

预览报表 提交申报

4、操作步骤——补录式申报（5/8）

- ② 一键零申报
- 纳税人符合一键零申报条件，系统会自动弹出提示“本申报模式只能申报营业收入、营业成本、利润总额均为0的企业，点击确定，继续本次申报；否则，点击取消。”
- 当纳税人点击“确定”时，后台自动匹配附表信息，纳税人只需填报“季末从业人数”、“季末资产总额（万元）”即可（当年一季度申报时还需填报“季初从业人数”和“季初资产总额”），其他数据项默认为0，不可修改。如右图：

The screenshot displays the 'Enterprise (Taxation) Enterprise Income Tax Monthly (Quarterly) Declaration' interface. A modal dialog box is open, titled '提示' (Notice), with the following text: '本申报模式只能申报营业收入、营业成本、利润总额均为0的企业，点击确定，继续本次申报；否则，点击取消。' (This declaration mode can only be used for enterprises with zero operating income, operating costs, and total profit. Click 'Confirm' to continue this declaration; otherwise, click 'Cancel'). The dialog has '取消' (Cancel) and '确定' (Confirm) buttons.

Below the dialog, the main form is visible. The tax period is '第一季度 (2023-01-01 至 2023-03-31)'. The '预缴税款信息' (Prepaid Tax Information) section contains the following data:

季初从业人数	季初资产总额 (万元)	季末从业人数	季末资产总额 (万元)
1	0.10	1	0.10

Below this, the '营业收入本年累计金额' (Operating Income Year-to-Date Total Amount) is 0.00, '营业成本本年累计金额' (Operating Costs Year-to-Date Total Amount) is 0.00, and '利润总额本年累计金额' (Total Profit Year-to-Date Total Amount) is 0.00.

At the bottom, a summary shows '实际应补(退)所得税额 0.00 元 (零元整)' (Actual tax to be paid (refunded) 0.00 Yuan (Zero Yuan)). There are '预览表单' (Preview Form) and '提交申报' (Submit Declaration) buttons at the bottom right.

4、操作步骤——简易申报（6/8）



③ 简易申报

- 若纳税人符合简易申报条件，则系统初始化弹框提示：

“您符合简易申报条件，是否确定简易申报？”

- 点击“确定”按钮进入简易申报界面，数据由系统进行预填，由纳税人进行确认，可进行修改，修改完成后可提交申报，如右图：

当纳税人点击“取消”时，结束本规则，进入填表式申报。



实际应补(退)所得税额 0.00 元 (零元整)

预填表单

提交申报

4、操作步骤——填表式申报（7/8）



● 纳税人为填表式申报模式

● 纳税人按表单样式进行填写，若需填报其他表单，如《资产加速折旧、摊销（扣除）优惠明细表》，则点击左侧报表列表进行切换。如图：

填报完成后，点击“提交申报”按钮，系统提示是否需要进行风险扫描，纳税人可点击“风险提示服务”按钮进行风险扫描，也可点击“提交申报”按钮提交申报表，即可完成申报。

国家税务总局电子税务局

报表列表

预缴税款计算

行次	项目	本年累计金额
1	营业收入	112,731,387.36
2	营业成本	98,691,346.60
3	利润总额	33,656,700.95
4	加：按企业会计准则计算的应纳税所得额	2,422,290.76
5	减：不征税收入	0.00
6	减：资产加速折旧、摊销（扣除）优惠额（填写A201020）	0.00

实际应补（退）所得税额 74,401.57元（柒万肆仟肆佰零壹元伍角柒分）

提交申报

国家税务总局电子税务局

报表列表

《A201020固定资产加速折旧（扣除）优惠明细表》

行次	项目	本年享受优惠的资产原值	本年累计折旧/摊销（扣除）金额				操作	
			账面折旧/摊销金额	按照税收一般规定计算的折旧/摊销金额	享受加速政策计算的折旧/摊销金额	纳税调减金额		
1		1	2	3	4	5	6(4-3)	7
1	一、加速折旧、摊销（不含一次性扣除、1.1+1.2+...）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	增加

4、操作步骤——申报信息确认及缴款（8/8）



- 纳税人确认申报信息后，在输入框依次输入“真”、“实”、“责”、“任”4个字，点击“确定”提交申报；也可点击“取消”再次确认申报信息。

信息确认

① 请依次选择“真”、“实”、“责”、“任”4个字。

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）确认填报内容可靠、完整，并自愿对填报内容承担法律

真 实 责 任

取消 确定

- 纳税人申报成功后，可以通过点击“立即缴款”立即进行税款缴纳，完成本次申报涉及的税费款缴纳。

申报成功

实际应补(退)税费额: 74,401.57元, 请尽快进行税款缴纳

返回 立即缴款

财产和行为税税源采集及合并申报

新电子税局上线后，纳税人可通过【财产和行为税税源采集及合并申报】功能申报资源税、房产税、印花税、城镇土地使用税、土地增值税、车船税、耕地占用税、契税、烟叶税及环境保护税等10个税种。实现“一表报多税”。

2、功能路径



- 登录新电局，点击上方【我要办税】，选择【税费申报及缴纳】-【财产和行为税税源采集及合并申报】功能模块。
- 通过首页搜索栏输入关键字查找出的“财产和行为税税源采集及合并申报”进入办税功能。



3、操作步骤——税种新增页面（1/6）



- 进入功能页面后，进入财产和行为税税源新增和申报界面。一纳税人可勾选本期应申报的信息，下方可自动带出本期应补（退）税费额合计金额。二是可以根据企业实际情况，增加本期应申报税种，点击【新增税种】，进入税种添加界面。

返回 首页 财产和行为税税源采集及合并申报

取消全选 删除 所属年度: 请选择年份

申报表申报

税种名称	合计应纳税额(元)	合计减免税额(元)	应补(退)税额(元)
城镇土地使用税	16,400.60	9,840.36	6,560.24
房产税	16,814.15	--	16,814.15

纳税周期 2024-01-01 至 2024-03-31

普通减免

新增税种

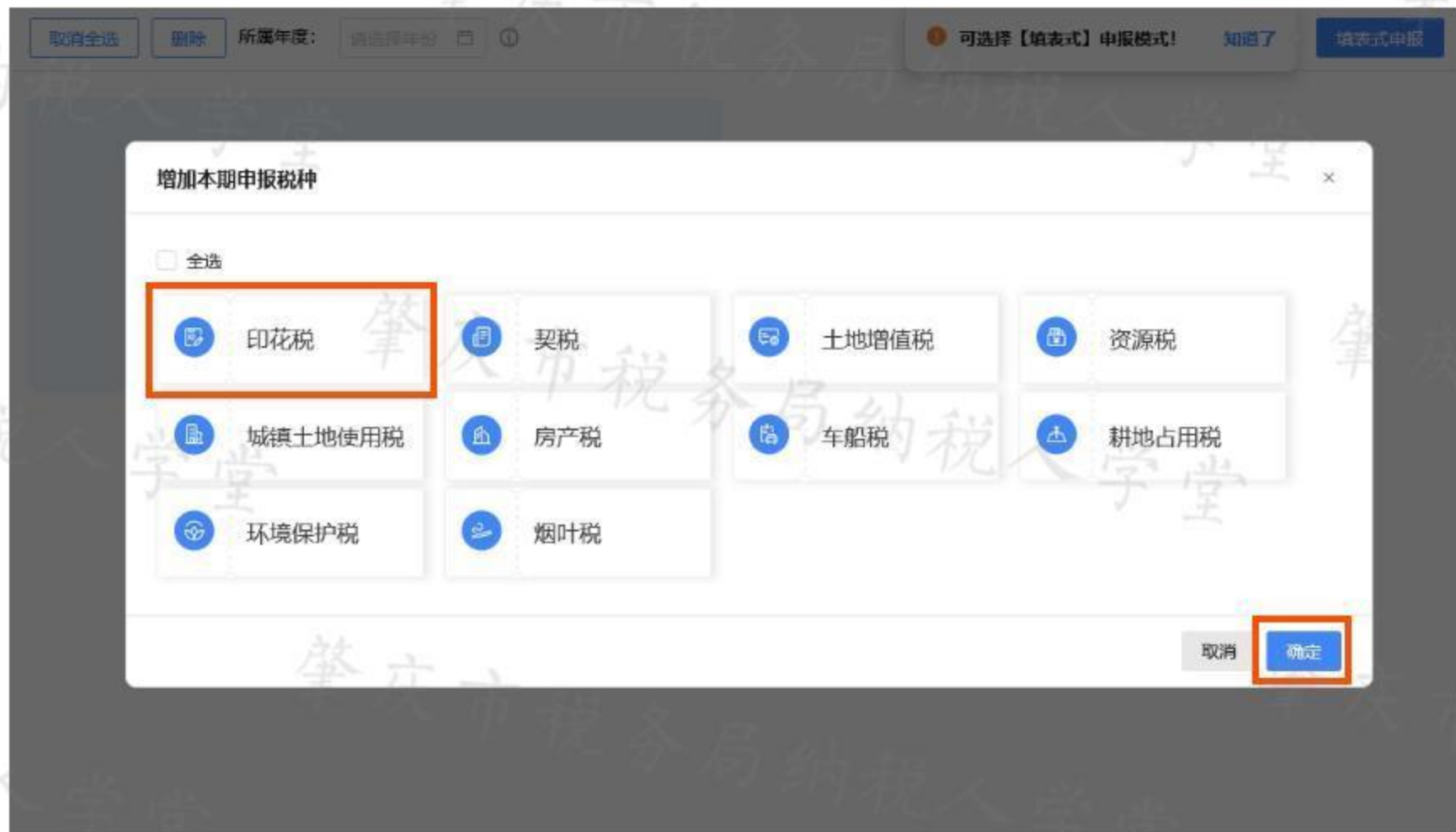
应补(退)税费额合计 23,374.39 元 (百万千分位后两位四舍五入)

预览表单 提交申报

3、操作步骤——税种新增（2/6）

- 进入税种新增界面后，可以选择印花税、契税、土地增值税、资源税、城镇土地使用税、房产税、车船税、耕地占用税、环境保护税、烟叶税等10个税种。本次演示已印花税为例。

选择【印花税】，点击确定，进入印花税税源信息采集界面。



3、操作步骤——税源信息明细表页面（3/6）



- 纳税人可以点击【新增税源】进行单个印花税税源信息采集。

- 若纳税人同时存在多个印花税法源信息采集，也可以点击【导入】，下载导入模板，完成模板填写后进行多条税法源信息批量导入。



3、操作步骤——税源信息采集页面（4/6）

- 进入税源信息采集页面后，填写印花税税源基本信息，点击下方【保存】按钮，完成保存。

印花税费源信息采集			
*税款所属期起	2024-08-17	*税款所属期止	2024-08-17
*申报期限类型	按次申报	*应纳税凭证名称	销售日用品
*税目	买卖合同	*子目	日用品
*计税金额	10,000.00	*税率	0.0001
*应纳税额	3.00	减免性质代码和项目名称	日用品
减免税额	0.00	*应纳税凭证立日期	2024-08-17
*应纳税凭证数量	1	应纳税凭证号	

打印 保存

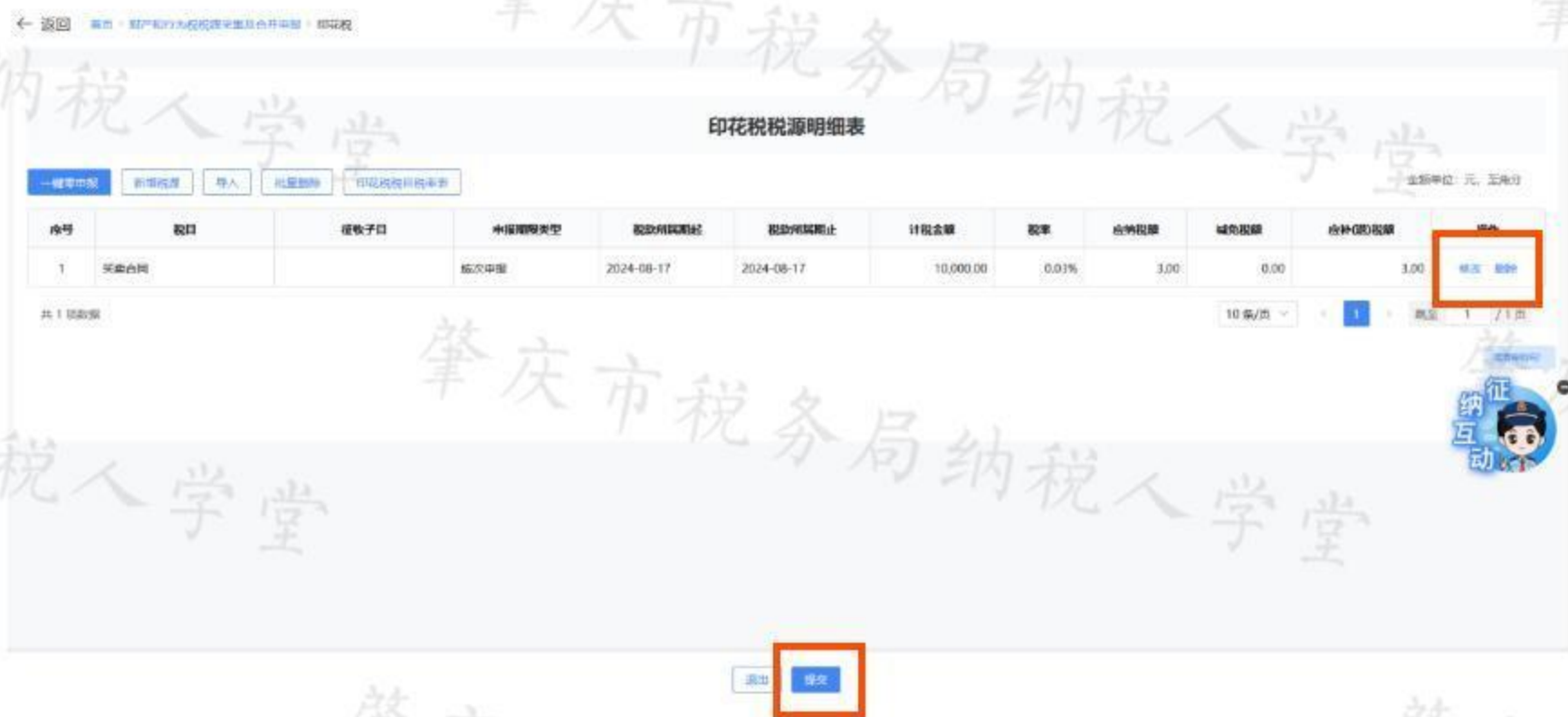
3、操作步骤——返回税源信息明细表页面（5/6）



● 完成税源基础信息采集后，返回印花税税源明细表界面。可以在印花税税源明细表界面查看印花税税源基本信息。

● 对于填写错误的印花税税源采集信息，可以通过点击【修改】按钮，或者点击【删除】按钮进行删除。

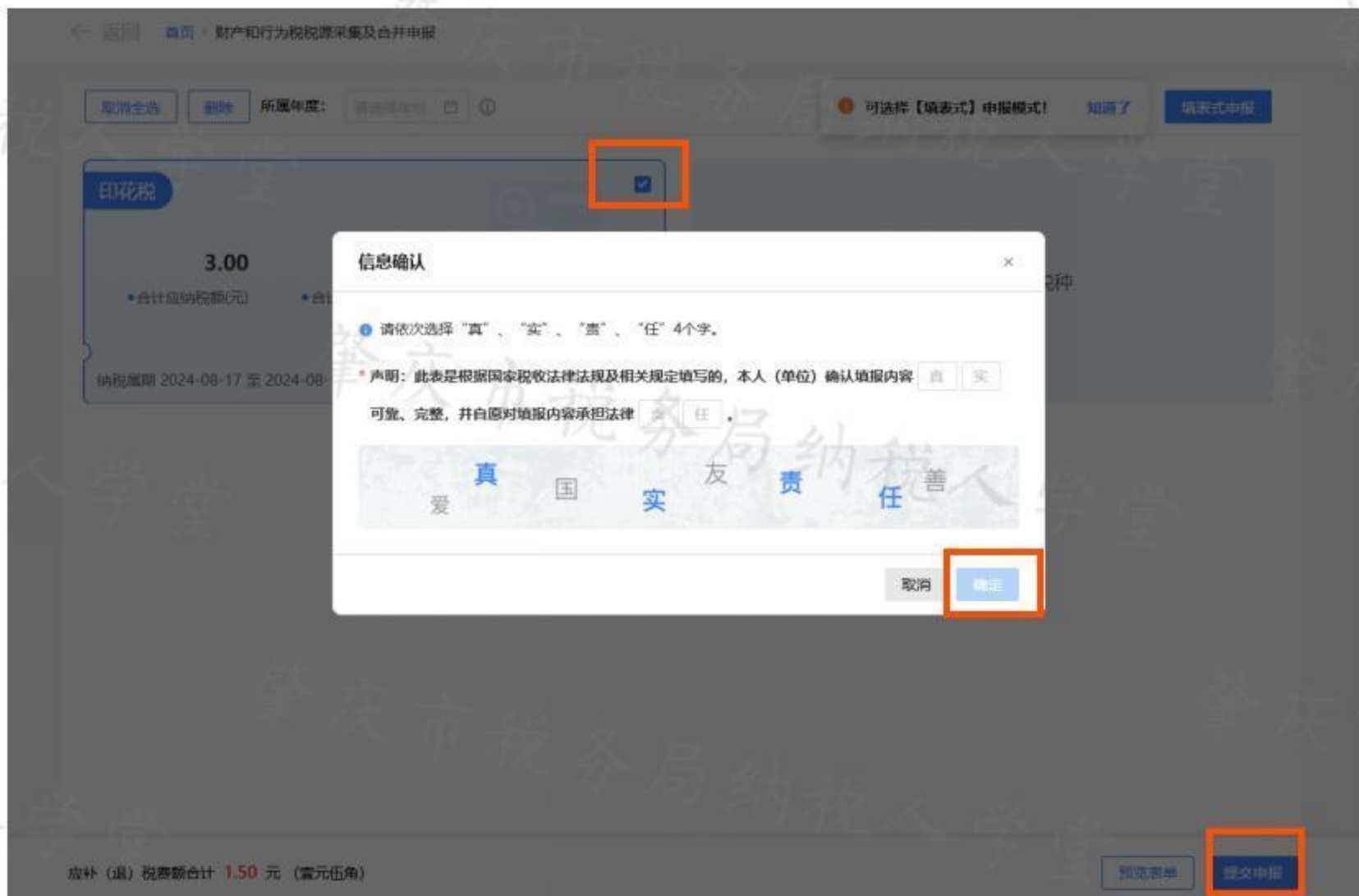
● 核实税源信息无误后，点击【提交】按钮，返回新增和申报页面进行申报。



3、操作步骤——完成页面（6/6）



- 选择本次应申报的税种，点击下方提交申报，在输入框依次输入“真”、“实”、“责”、“任”4个字，点击“确定”提交申报；也可点击“取消”再次确认申报信息。



4、操作步骤——填表式申报（1/1）

- 同时纳税人也可以点击右上方【填表式申报】，进行自由切换申报。



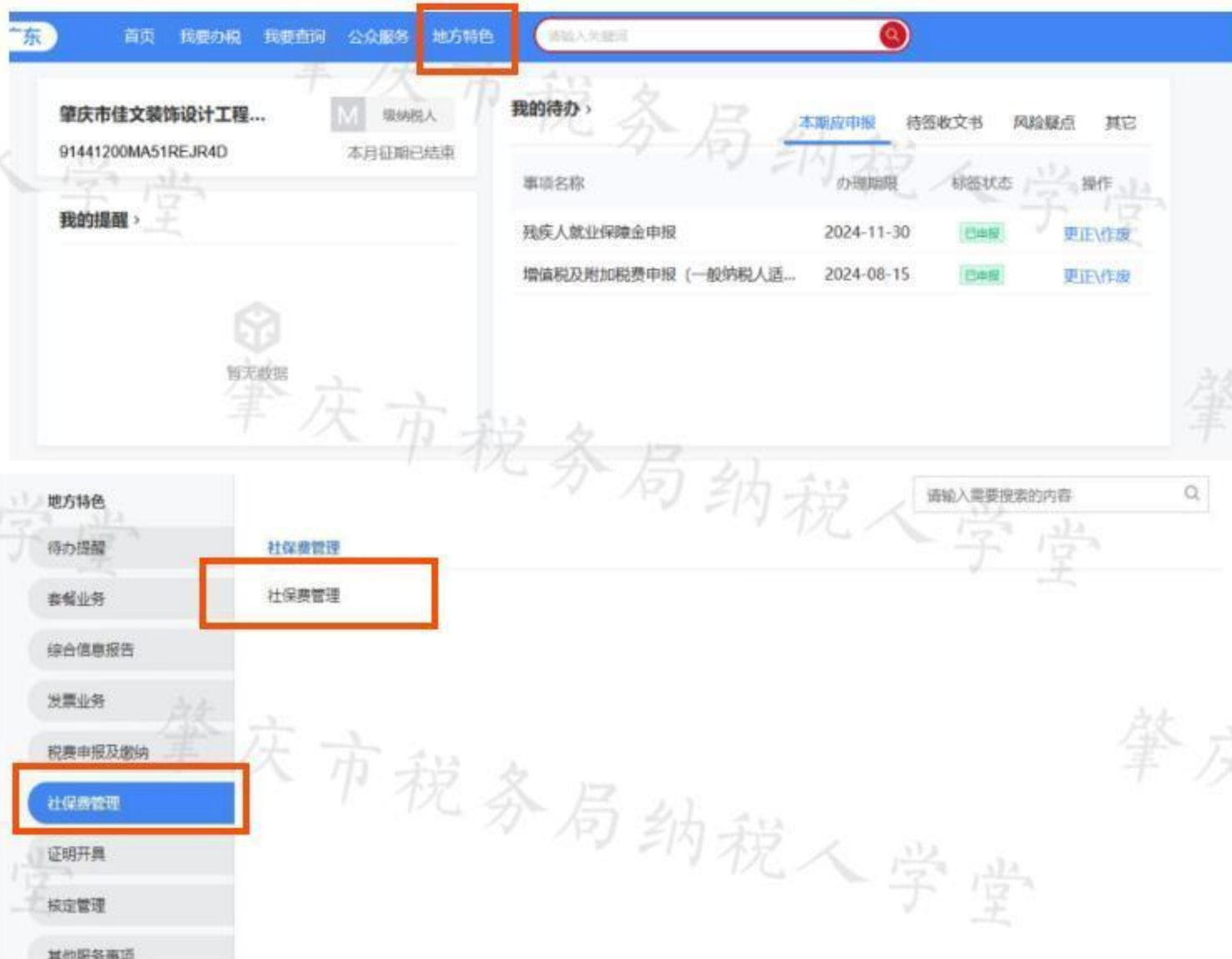
社会保险费申报及缴纳 功能说明

纳税人可通过【社保费管理】功能模块可进行社会保险费增减员登记、社会保险费申报等操作，申报成功后产生应缴纳的社会保险费数据。

2、功能路径



- 纳税人可通过以下功能路径办理社保费申报及缴纳:登录新电子税务局,点击界面上方“地方特色”,选择【社保费管理】,进入社保费管理模块。



3、操作步骤——基本信息维护（1/3）

- 通过左侧【社保费基本信息管理】-【社保增员登记】模块为新增人员进行登记。

若需要对剔除离职人员社保登记，则通过【社保减员登记】模块操作。

在职人员的工资发生调整，通过【缴费工资调整】模块进行调整。

确认无误后，进行下一步社会保险费申报。



3、操作步骤——税费试算页面（2/3）

- 通过左侧目录【社保费申报】-【社会保险费申报】模块进入申报界面。

点击【申报预览】按钮，系统自动带出社会保险费申报数据。审核无误后，点击申报提交按钮，完成社保费申报。

The screenshot shows the 'National Tax Authority Guangdong Province Electronic Tax Service Portal' interface. The main heading is '社会保险费申报' (Social Security Fee Declaration). Below the heading, there are buttons for '申报预览' (Declaration Preview) and '申报提交' (Declaration Submission), both highlighted with red boxes. A table displays the declaration data for the period 202403.

序号	征收项目	征收品目	申报人数	缴费基数总额	费率	应缴金额
1	企业职工基本养老保险费	企业职工基本养老保险(单位缴纳)				
2	企业职工基本养老保险费	企业职工基本养老保险(个人缴纳)				
3	失业保险费	城镇职工失业保险(单位缴纳)				
4	失业保险费	城镇职工失业保险(个人缴纳)				
5	基本医疗保险费	基本医疗保险(含生育)(单位缴纳)				
6	基本医疗保险费	基本医疗保险(含生育)(个人缴纳)				
7	基本医疗保险费	大病互助险(单位缴纳)				
8	工伤保险费	工伤保险				
合计						7

3、操作步骤——税费试算页面（3/3）



- 完成社会保险费申报后，点击左侧目录【社保费清缴】-【清缴社保费】模块，进入清缴社保费页面。

选择费款所属期，点击查询。对查询结果未清缴月份进行社保费清缴。



预约缴款功能说明

为了更好地提升纳税缴费体验，纳税人缴费人在新电子税局完成税费申报后，在“税费缴纳”模块，可以选择“预约缴款”的功能，选择预约扣款的时间，合理安排支付税费。

注意：已超过缴款期限的税款不能使用预约缴款功能。

2、功能路径



- 登录新电局后，点击【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【税费缴纳】，进入税费缴纳模块。



3、操作步骤——税费缴纳页面（1/3）



- 进入【税费缴纳】界面后，界面会显示待缴税费信息，并默认勾选全部的应缴税费信息。

选择支付方式，点击【预约缴款】按钮，进入预约缴款操作。

尊敬的纳税人，请仔细核对应缴款信息后进行税费缴纳。若未缴款成功导致税（费）款被锁定，可通过“缴款凭证处理”解除后重新缴款。

未缴税费 已付出口款信息 缴款凭证处理

序号	税（费）种	税（品）目	税款所属期起	税款所属期止	申报日期	缴款期限	应缴税额	实缴税额	滞纳金、利...
1	增值税	卷烟	2023-08-01	2023-08-31	2023-07-19	2023-09-15	4,988.00	4,988.00	0.00
2	增值税	雪茄烟	2023-08-01	2023-08-31	2023-07-19	2023-09-15	25,989.10	25,989.10	0.00
3	增值税	烟丝	2023-08-01	2023-08-31	2023-07-19	2023-09-15	38,998.84	38,998.84	0.00
4	增值税	糖	2023-06-01	2023-06-30	2023-06-30	2023-07-17	642,998.10	642,998.10	15,753.45
5	城市维护建设...	市区（增值税附...	2023-06-01	2023-06-30	2023-06-30	2023-07-10	1.00	1.00	0.03

共 40 项数据 5 条/页 1 2 3 4 5 6 7 8 跳至 1 / 8 页

请选择支付方式

- 三方协议缴款
- 银联缴款
- 银行端（查询缴款）
- 云闪付
- 数字人民币

选择“三方协议缴款”，系统将自动从签订的三方协议账户中扣缴税费。

合计 21,404,724.99 元（贰仟壹佰肆拾万肆仟柒佰贰拾肆元玖角玖分） 是否同时缴纳滞纳金 预约缴款 立即缴款

3、操作步骤——预约缴款页面（2/3）



- 进入预约缴款界面，可选择预约日期。预约日期为缴款期限的前五天。

系统提示：

1、当前申报信息将在您设置的价款日通过三方协议自动完成税费缴款。

2、清确认签约银行卡设置在清缴日**可足额支付税款。**

3、预约自动扣款日期需小于缴款期限，如提前清缴、本次预约扣款信息将自动作废。

2023年9月



缴款信息

序号	税种	实缴税额	缴款期限	剩余缴款天数
1	增值税	25,989.10	2023-09-15	11

1. 当前申报信息将在您设置的扣款日期通过三方协议自动完成税费缴纳。
2. 请确认签约银行卡在设置的缴款日期可足额支付税费。
3. 预约自动扣款日期需小于缴款期限，如提前缴款，本次预约扣款信息将自动作废。

取消 确定

提示

当前申报信息将于[日期]日凌晨零点整进行扣款，请提前确认账户余额充足，避免扣款失败导致税费逾期产生滞纳金。

取消 确定

3、操作步骤——申报确认页面（3/3）



- 确认预约扣款日期后，预约扣款信息在【已预约扣款信息】界面进行展示。

纳税人可根据实际情况，对已预约成功的扣款信息进行修改、作废。

尊敬的纳税人，请仔细核对对应缴款信息后进行税费缴纳。若未缴款成功导致税（费）款被锁定，可通过“缴款凭证处理”解锁后重新缴款。

未缴税费 已预约扣款信息 缴款凭证处理

序号	税款所属期起	税款所属期止	缴款期限	预约应缴金额	预约扣款时间	预约方式	维护
1	2023-08-01	2023-08-31	2023-09-15	1.00	2023-09-14	自动设置	修改 删除

税（费）种	税（品）目	税款所属期起	税款所属期止	缴款期限	应缴税额	实缴税额	预约扣款时间
增值税	卷烟	2023-08-01	2023-08-31	2023-09-15	1.00	1.00	2023-09-14

共 1 项数据 5 条/页 1 跳至 1 / 1 页

预约缴款注意事项

一是**签订了三方协议**才能使用预约缴款。

二是需要在应缴税费的**缴款期限前5天内**进行预约设置，且预约缴款日期不能超过应缴税费的缴款期限。

三是只能选择**相同缴款期限且未到缴款期限**的应缴数据进行预约缴款。

四是留意预约缴款推送的短信信息，如果发生扣款失败，请第一时间选择其他方式缴款。

目录

Contents

- 1 网站入口及登录操作介绍
- 2 纳税申报及缴款功能介绍
- 3 常见问题与解答

常见问题解答

我年纪大，对新电局不熟悉，用不习惯，应该怎么办？

问

答

- 1.了解新电子税局各功能板块的归集。
- 2.学习操作指引。
- 3.逐渐从旧电局过度到新电局

常见问题解答

全国统一规范电子税务局 广东 首页 我要办税 我要查询 公众服务 地方特色 请输入关键词

纳税人 本月征期已结束

我的提醒

暂无数据

我的待办

事项名称	办理期限	标签状态	操作
残疾人就业保障金申报	2024-11-30	已申报	更正/作废
增值税及附加税费申报（一般纳税人适...	2024-08-15	已申报	更正/作废

热门服务

- 简易确认式申报
- 增值税及附加税费申报（一般...
- 居民企业（查账征收）企业所...
- 财务报表报送及更正
- 税费缴纳
- 发票业务
- 社保业务
- 税务数字账户

我的收藏 场景办税

添加收藏

征纳互动

常见问题解答

东

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

综合信息报告

发票使用

税费申报及缴纳

社保业务

证明开具

其他事项申请

一般退税管理

出口退税管理

核定管理

纳税信用

身份信息报告

涉税市场主体身份信息变更

跨区域迁移申请

制度信息报告

存款账户账号报告

特定涉税信息报告

文化事业建设费缴费信息报告

居民企业特定类企业所得税事项信息报告

汇总纳税报告

税源信息报告

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

非居民企业身份信息采集

应申报税费种信息报告

三方协议签订

居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处理方式信息报...

土地增值税项目报告（拆分合并情形）

跨区域涉税事项报验登记

非正常状态解除

财务会计制度及核算软件备案报告

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

新建商品房房源信息采集

跨区域涉税事项反馈

常见问题解答

首页 我要办税 我要查询 公众服务 地方特色

我要查询

请输入关键词

最近使用:

申报信息查询

税务文书电子送达查询

涉税信息查询

委托代征协议查询

一户式查询

一户式查询

申报信息查询

土地增值税申报查询

被代征人申报缴款查询

税收减免核准信息查询

减免税(费)额查询

催缴欠税查询

定期定额核定信息查询

未申报查询

证明信息查询

预缴税款查询

已享受所得税优惠情况查询

纳税人信息查询

财务报表申报信息查询

房产交易查询

缴款信息查询

税收减免备案信息查询

增值税减免税明细查询

欠税信息查询

两千户集团成员企业名单查看

出口退税相关信息查询

出口退税申报信息查询

出口退税发票状态查询

电子手册信息查询及下载

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

出口退税专用税票认证结果查询

电子账册信息查询及下载

免税出口卷烟计划查询

报关单信息查询及下载

代理证明信息查询及下载

退税审核进度查询

中标证明通知书查询

常见问题解答

← 返回 首页 > 地方特色

地方特色

待办提醒

涉税业务

发票业务

税票申报及缴纳

社保费管理

涉税费业务

涉税查询

公众服务

税源信息报告

不动产项目报告

存量房交易信息采集

特定涉税信息报告

印制有本单位名称发票备案

代扣代收代征手续费

证明开具

中国税收居民身份证明

税收完税证明（社保表格式）

税（费）种认定申请

税（费）种认定申请

其他服务事项

事项进度管理

纳税人邮寄业务申请

电子书下载

预约办税

税务干部违纪举报

乐企数字服务开发平台

注册不动产项目报告

土地出（转）让信息采集

自然人股东股权变更事项申请

留抵退税业务进度办理查询

税收完税证明（文书式）

（适用广州确定性服务）国际...

增值税留抵抵欠

行政许可/行政处罚异议申诉

纳税人满意度调查

办税桌面

增量房交易信息采集

白酒消费税最低计税价格核定

税收完税证明（社保文书式）

（适用广探联合事先裁定）国...

税务代保管资金收取

税收优惠政策自检

税收违法行为检举

税务文书电子送达（历史）

请输入需要搜索的内容（暂不支持社保费功能搜索）

新电子税局操作指引
微信扫码查看



常见问题解答

在新电局点击地方特色，一直没反应。

问

答

新电子税局推荐使用Chrome浏览器（9.1及以上版本）、FireFox浏览器（8.3级以上版本）、Safar浏览器（14.1级以上版本）、Edge浏览器（9.1及以上版本）、IE10及以上版本浏览器。

常见问题解答

在新电局找不到申报表打印。

问

答

我要查询-一户式查询-申报信息。

常见问题解答

享受小规模纳税人六税两费减半政策是否需要提前维护减免性质？

问

答

纳税人享受小规模纳税人六税两费减半政策的，电子税务局自动判定纳税人是否适用，无需纳税人维护减免性质，在进行财产和行为纳税申报的时候会自动带出这一项优惠政策。

常见问题解答

已缴纳税款，为什么打印不了完税证明？

问

答

由于系统数据同步需要一段时间，缴款成功需等缴款数据同步后方可打印。建议缴纳税款后先查询缴纳税款是否成功，稍等一段时间后再进行打印。

打印完税证明操作步骤为：【我要办税】→【证明开具】→【税收完税证明（表格式）】→选择对应的“税款所属期起止”或“入（退）库日期起止”或“开具日期起止”→点击“查询”→点击“打印”即可打印完税证明。

常见问题解答

实际使用新电子税局，确实不会使用，那怎么快速找到解决方法？

问

答

1. 点击网页端的征纳互动。
2. 拨打咨询电话68-12366。





国家税务总局肇庆市税务局

请扫码关注我们



感谢观看

