

年度汇算自行申报（网页 Web 端）

操作指引

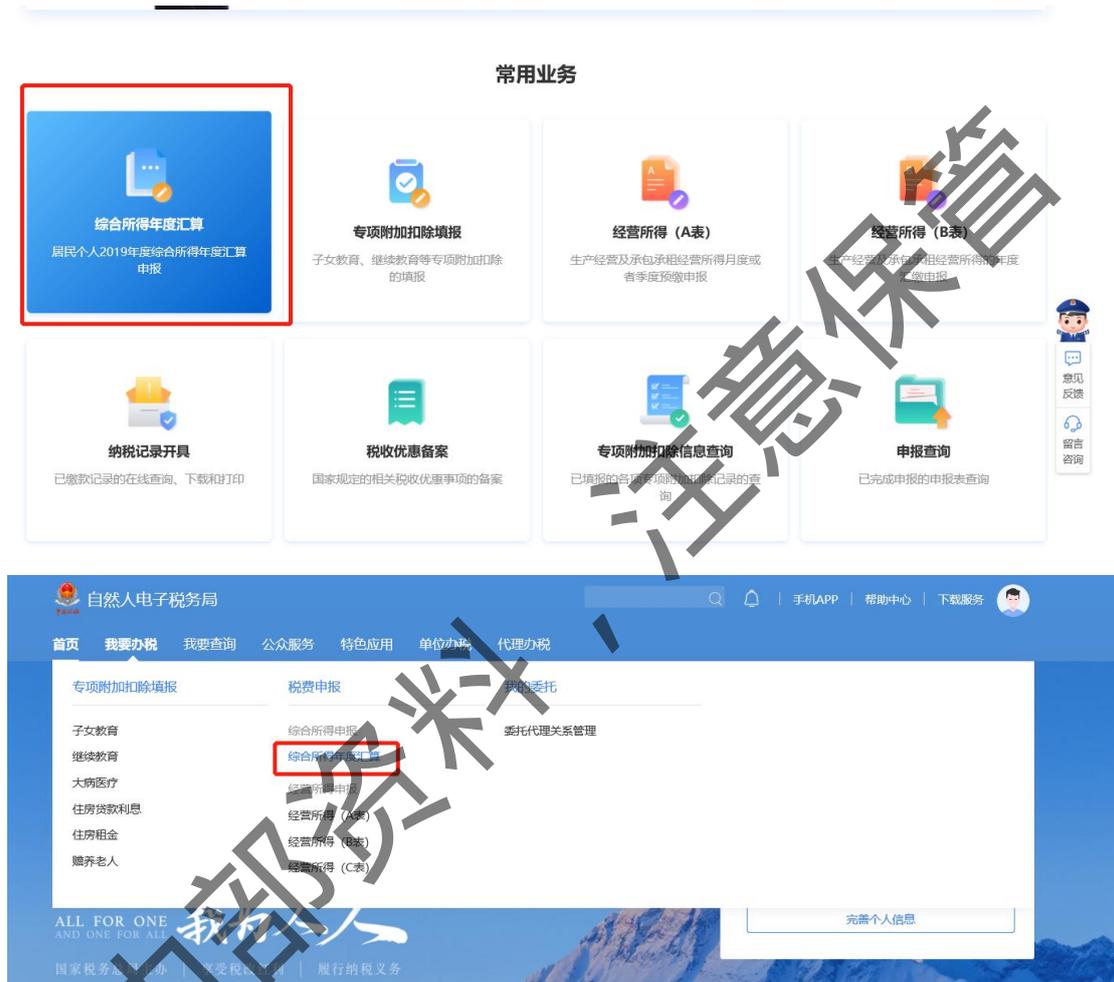
依据政策规定，需要办理年度汇算的纳税人需要向税务机关申报并办理退税或补税。本指引向您介绍如何通过自然人电子税务局（网页 Web 端）办理年度汇算自行申报。

内部资料、注意保管

目 录

● 场景 1：简易申报.....	1
一、确认申报表信息.....	2
二、申请退税.....	3
三、更正与作废.....	5
● 场景 2：标准申报.....	7
✓ 填报方式 1：选择预填报服务.....	7
一、确认基本信息.....	8
二、生成和确认申报表信息.....	9
三、修改申报表信息.....	10
四、缴纳税款或申请退税.....	21
五、更正与作废.....	24
✓ 填报方式 2：选择自行填写.....	26
一、填写收入和税前扣除信息.....	26
二、缴纳税款或申请退税.....	27
三、更正与作废.....	28
✓ 其他情况.....	28

使用网页 Web 端申报,您可以从以下入口进入年度汇算:
一是从首页的【常用业务】区块的【综合所得年度汇算】;
二是从顶部菜单【我要办税】-【税费申报】下的【综合所得年度汇算】进入。



● 场景 1：简易申报

居民个人在上年度内取得的综合所得收入额未超过 6 万元且已预缴税款,可通过简易申报申请退税。

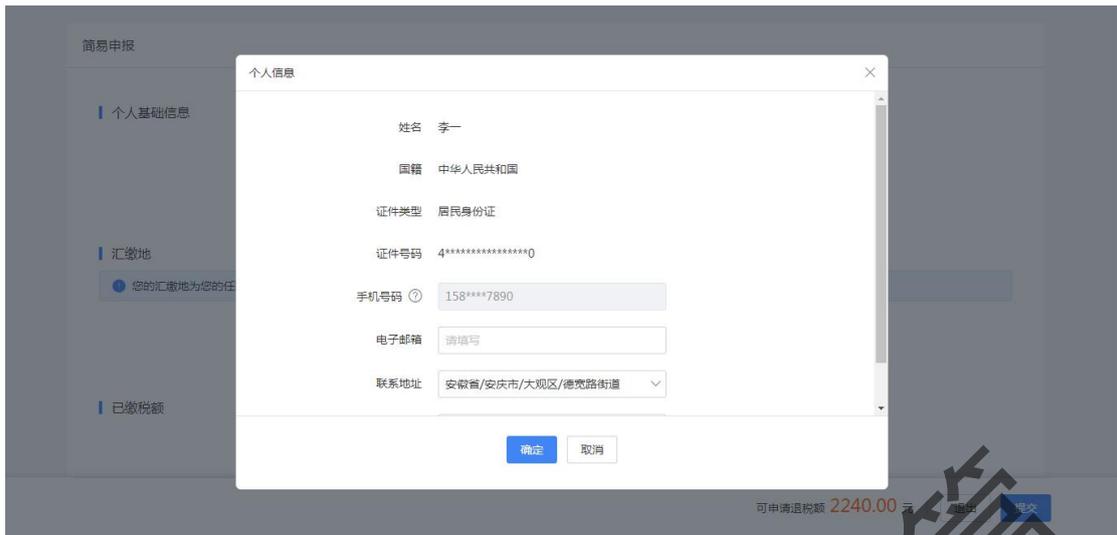
进入简易申报流程:



一、确认申报表信息

(一) 核对个人基础信息、汇缴地、查看收入明细数据，确认已缴税额。





若您确认申报数据无误，可跳过第（二）步直接提交申报，进入【**申请退税**】。

（二）进行申诉或删除

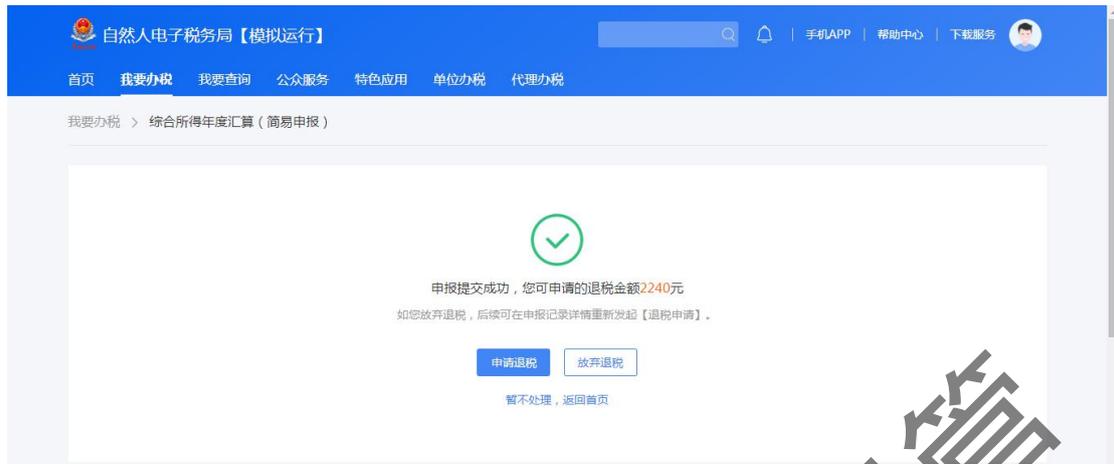
如您认为某条收入信息非本人取得，可对收入明细数据进行【**申诉**】、【**删除**】。



纳税人必须是在本人未取得该笔收入的前提下，才可以进行【**申诉**】或【**删除**】的操作。操作后，相应收入均不纳入年度汇算。

二、申请退税

在申报提交完成页面上，选择【申请退税】。



进入银行卡选择界面，会自动带出添加好的银行卡。您也可以点击【添加】，添加银行卡信息。



选择银行卡后提交退税申请，可以看到退税申请进度。



如果您的银行卡不在身边，或者暂时不想退税，可以点击【暂不处理，返回首页】。后续可再次发起退税申请。



三、更正与作废

您可通过【查询】-【申报信息查询】-【申报查询（更正/作废申报）】查看已申报情况。若您发现申报有误，可点击【修改】或【作废】。





➤ **划重点 1:** 简易申报不支持新增与修改, 若您要新增、修改收入等数据, 需切换至标准申报进行相应操作。

➤ **划重点 2:** 【申诉】和【删除】区别在于, 【申诉】后, 相应记录将进入税务系统内部异议申诉环节进行处理; 而【删除】后, 相应记录不进入异议申诉环节。您对某条记录进行申诉或删除后, 可以“撤销申诉”或“恢复删除”。

➤ **划重点 3:** 缴款成功或发起退税申请后, 若您发现错误需要修改, 可通过更正申报进行处理。若退税进度显示

“税务机关正在审核”，您也可撤销退税申请，作废原申报后重新申报。

➤ **划重点 4：**退税使用的银行卡，建议您选择一类银行卡，若选择二类三类卡存在退税失败风险。您可以通过电话银行、网上银行或到银行网点查询您的银行卡是否属于一类卡。

➤ **划重点 5：**请确保退税账户在收到退税前处于正常状态，账户挂失、未激活、注销等均会造成退税不成功。

➤ **划重点 6：**如您需要税收完税证明，可通过【我要查询】-【申报查询（更正/作废申报）】-【已完成】查看缴税记录，点击【转开完税证明】开具。

● **场景 2：标准申报**

居民个人 2019 年度综合所得年收入额超过 6 万元时，可以在 3 月 1 日至 6 月 30 日内，通过标准申报办理年度汇算。居民个人取得境外所得的，请到办税服务厅办理。

✓ **填报方式 1：选择预填报服务**

进入申报界面，选择【使用已申报数据填写】：



一、确认基本信息

基本信息页面支持修改“电子邮箱、联系地址”信息,选择本次申报的汇缴地,如下图所示:

我要办税 > 综合所得年度汇算（标准申报） 重置申报 查看申报须知

1 基础信息 2 收入和税前扣除 3 税款计算

个人基础信息

姓名 李一

证件号码 4*****0

[查看全部](#)

汇缴地

● 您的汇缴地为您的任职单位所在地。 [查看汇缴地说明](#)

* 任职受雇单位 索非亚皮革制品有限公司

主管税务机关 佛山市南海区地方税务局

上一步 下一步

简易申报

个人信息

姓名 李一

国籍 中华人民共和国

证件类型 居民身份证

证件号码 4*****0

手机号码 158****7890

电子邮箱 请填写

联系地址 安徽省/安庆市/大观区/德宽路街道

确定 取消

可申请退税额 2240.00 元 退出 提交

二、生成和确认申报表信息

系统将自动归集您在纳税年度的收入纳税数据[工资薪金、劳务报酬（保险营销员、证券经纪人）、特许权使用费所得），并直接进行预填至相应申报栏次。其他劳务报酬和稿酬所得的填报，见本场景填报方式1第三步中的【**新增劳务报酬或稿酬**】。

您可点击对应项目，进入详情界面核对：

我要办税 > 综合所得年度汇算（标准申报） 重置申报 查看申报须知

1 基础信息 **2 收入和税前扣除** 3 税款计算

请准确填写收入、费用、免税收入和税前扣除等信息，系统将根据您填写的内容自动计算应纳税所得额。

收入和税前扣除

收入

工资薪金（不包含单独计税的全年一次性奖金）、劳务报酬、稿酬、特许权使用费 48000.00 元 [详情](#)

收入	金额（元）	操作
工资薪金 ①	48000.00	详情
劳务报酬 ② 您可在详情页新增未带入的劳务报酬	0.00	详情
稿酬 ③ 您可在详情页新增未带入的稿酬	0.00	详情
特许权使用费 ④	0.00	详情

应纳税所得额合计 0.00 元 | [退出](#) [保存](#) [下一步](#)

若您确认申报数据无误，可跳过【三、修改申报表信息】步骤，直接提交申报进行缴款或退税。

三、修改申报表信息

若您需要修改已预填的申报数据，可修改对应明细表或附表。

（一）完善收入数据

在收入列表界面，您可分所得项目，进行收入的【新增】和【修改】。如您认为某条收入信息非本人取得，可进行【申诉】、【删除】。操作后，相应收入均不纳入年度汇算。

工资薪金 劳务报酬 稿酬 特许权使用费

个人因任职或者受雇，取得的工资薪金收入，包括工资、薪金、奖金、年终加薪、劳动分红、津贴、补贴以及与任职或者受雇有关的其他收入。[批量申诉](#)

收入总额 **48000.00 元** [新增申报项目](#)

税款所属期	所得项目小类	扣缴义务人	收入(元)	状态	操作
2019-12	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-11	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-10	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-09	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-08	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-07	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-06	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-05	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情
2019-04	正常工资薪金	索非亚皮革制品有限公司	4000.00	正常	详情

[返回上一级](#)

我要办税 > 综合所得年度汇算 (标准申报) > 总收入明细 > 新增申报项目

新增申报项目

收入

* 收入类型 工资薪金

* 所得项目小类 正常工资薪金 支付方类型 选项

* 税款所属期 2019-12

* 收入 0 元

税前扣除

商业健康险、养老保险、住房公积金、捐赠扣除、减免税额如需修改，请前往相应的详情页修改。

[取消](#) [保存](#)

商业健康险、税延养老保险、准予扣除的捐赠额、减免税额如需修改，请前往相应的详情页修改。

免税收入

其他免税收入 元

专项扣除

基本养老保险 元

基本医疗保险 元

住房公积金 元

失业保险 元

其他扣除

年金 元

允许扣除的税费 元

其他 元

已缴税额与减免税额

已缴税额 元

我要办税 > 综合所得年度汇算 (标准申报) > 总收入明细 > 申报项目详情

申报项目详情

收入

税款所属期	2019-12	所得项目	正常工资薪金
收入	4000.00元	扣缴义务人识别号	46600591234390392207
支付方	索菲亚皮革制品有限公司		

税前扣除

免税收入	其他免税收入	0.00
减除费用	减除费用	5000.00元
专项扣除	基本养老保险	320.00元
	基本医疗保险	20.00元
	失业保险	40.00元
	住房公积金	0.00元
其他扣除项目	年金	0.00元
	商业健康险	0.00元

1. 全年一次性奖金设置



年度汇算时, 如纳税人选择将全年一次性奖金合并至综合所得计税的, 或者有多笔全年一次性奖金的, 可通过【单独计税奖金-设置】进行设置。

2. 新增劳务报酬或稿酬

可在对应列表明细界面，点击左下方提示链接或点击【新增申报项目】，选择【查询导入】，在查询结果界面勾选相应收入后可带入。



(二) 完善扣除信息

点击除专项附加扣除之外的明细数据可进入对应详情界面，您可进行【新增】、【修改】、【删除】、【申诉】等操作，步骤同前一步的(一) 完善收入数据一致。

1. 专项附加扣除

若同一专项附加扣除有重复事实或同时存在住房租金和住房贷款利息，则系统界面上将出现提示。此时，您需要对相关信息进行确认。

我要查询 > 申报查询 > 综合所得年度汇算 (标准申报) > 专项附加扣除明细

子女教育 | 继续教育 | 大病医疗 | 住房贷款利息/住房租金 | 赡养老人

● 纳税人符合个人所得税法规定的子女教育支出, 可在税前进行扣除。

可扣除金额
-- 元

● 存在重复采集记录, 请选择正确的采集记录进行扣除。

子女姓名	当前受教育阶段	当前受教育阶段开始时间/结束时间	受教育阶段终止时间	分配比例	填报来源	状态	操作
■■■■	学前教育阶段	--	--	--	本人填写	待确认	选择扣除
■■■■	高中阶段教育	2019-01-01/	--	100%	本人填写	正常	

返回上一级

选择扣除

● 为确保您准确享受专项附加扣除政策, 对于在两处及以上任职受雇单位同时享有一项专项附加扣除的, 您需要及时确认并选择一处填报来源。

子女姓名	当前受教育阶段	当前受教育阶段开始时间/结束时间	受教育阶段终止时间	分配比例	填报来源	填报日期	纳入申报
■■■■	学前教育...	--	--	100%	■■■■..	2020-02-28	<input type="radio"/>
■■■■	学前教育...	--	--	100%	■■■■..	2020-02-28	<input type="radio"/>

确定 取消



若您需要新增或修改专项附加扣除信息，可点击【新增】，跳转至采集界面。采集完成后，可选择跳转回年度汇算继续填报。

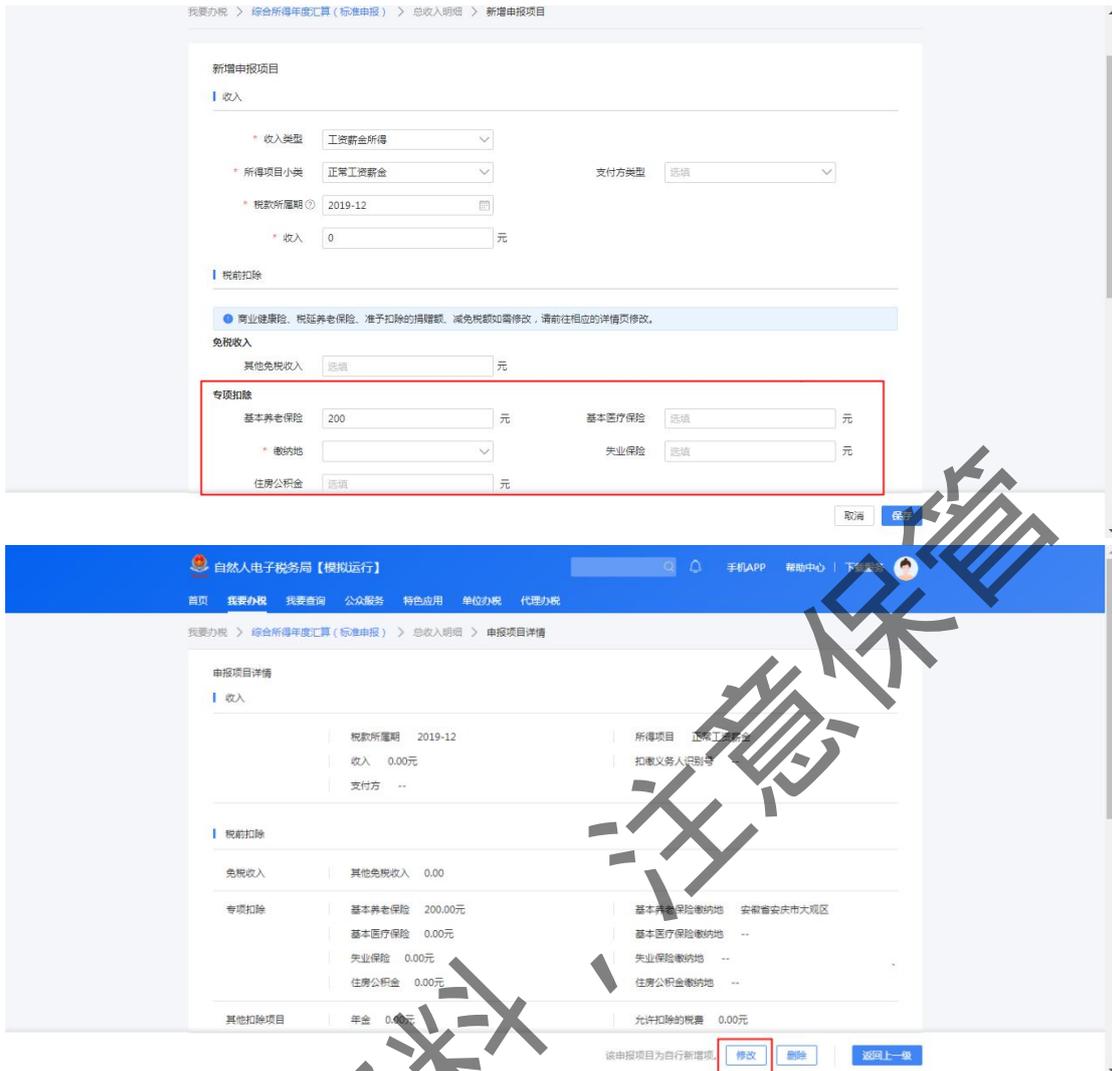




2. 专项扣除（三险一金）

在专项扣除列表界面，您可分项目进行新增和修改。





3. 商业健康险（税收递延养老保险）

在其他扣除明细列表界面，您可点击【商业健康险】、【税收递延养老保险】页面，分别进行新增和修改。

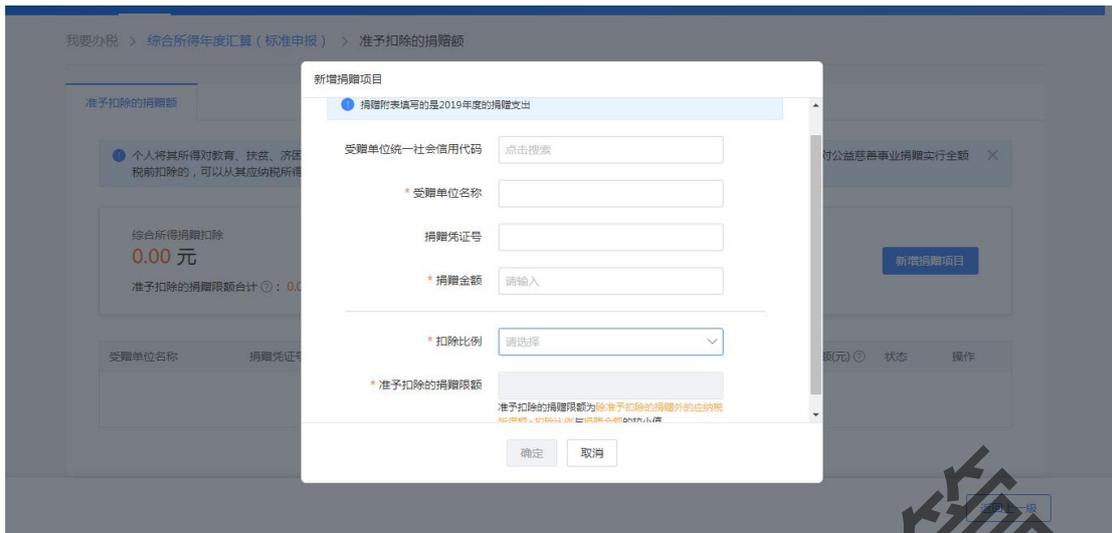




4. 准予扣除的捐赠额

在准予扣除的捐赠额列表界面，您可进行新增和修改。





新增捐赠额后，可点击【分配扣除】设置您要在综合所得中扣除的金额。



(三) 税款计算

如您有减免税事项，可点击【减免税额】新增相关信息。



确认结果后，提交申报。

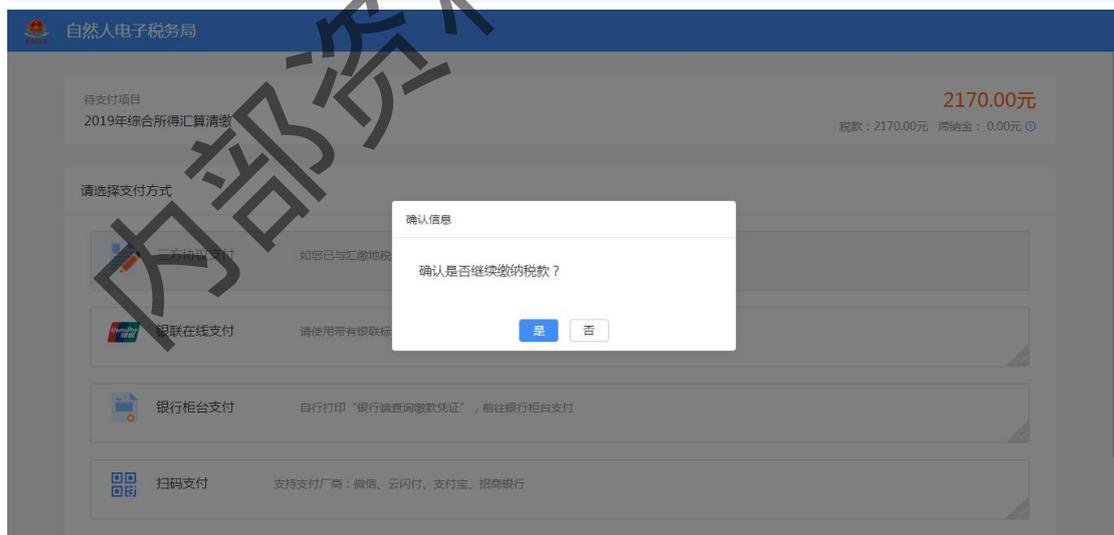
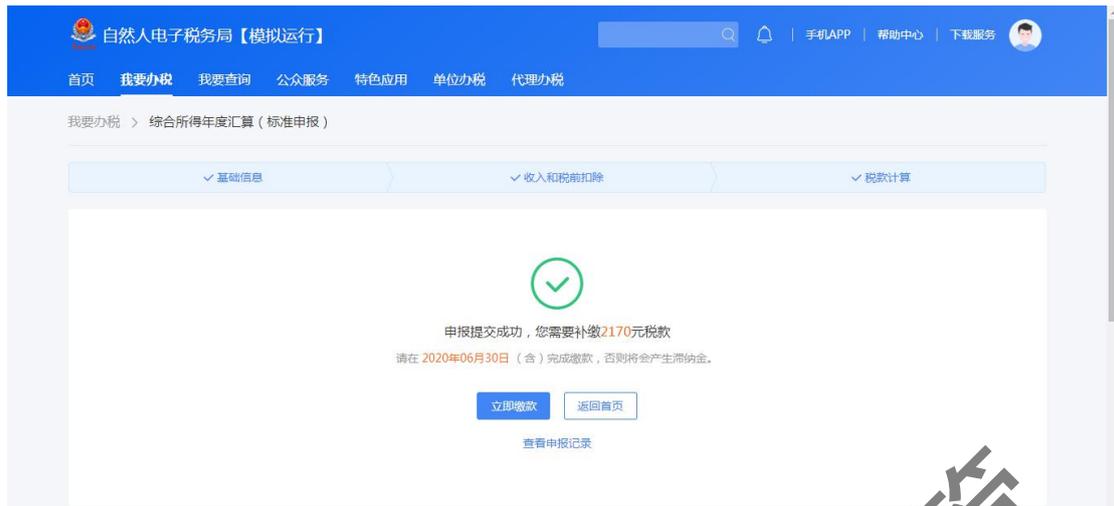


四、缴纳税款或申请退税

若您收入不足 12 万元且有应补税额，或者收入超出 12 万元但应补税额 \leq 400 元，申报提交后无需缴款。

(一) 缴款

若您存在应补税额但不符合免于申报，可点击【立即缴款】。



若暂不缴款可以选择【返回首页】或【查看申报记录】, 后续可再次进行缴款。



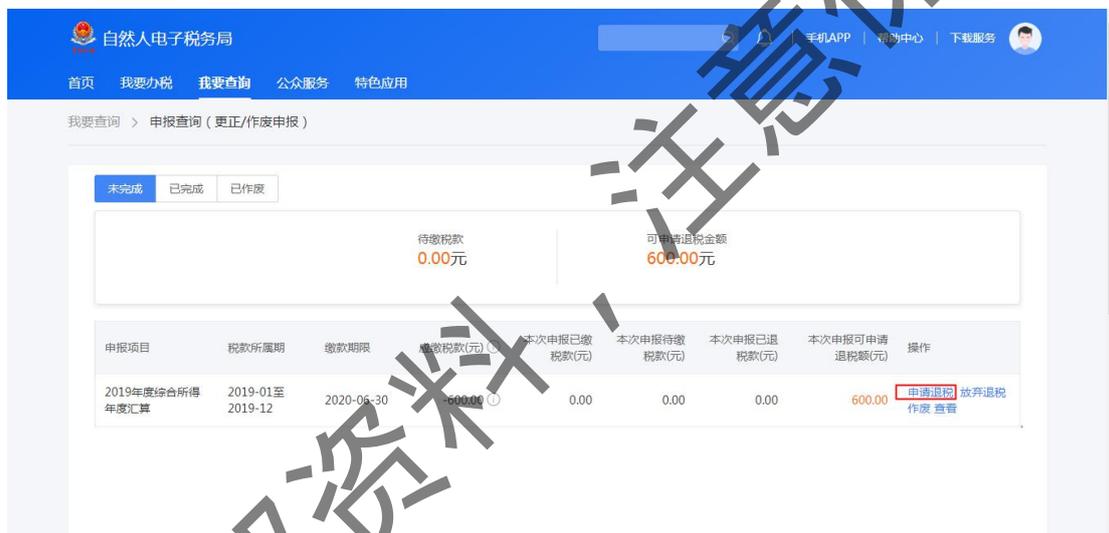
(二) 申请退税

若您存在多缴税款，可点击【**申请退税**】。



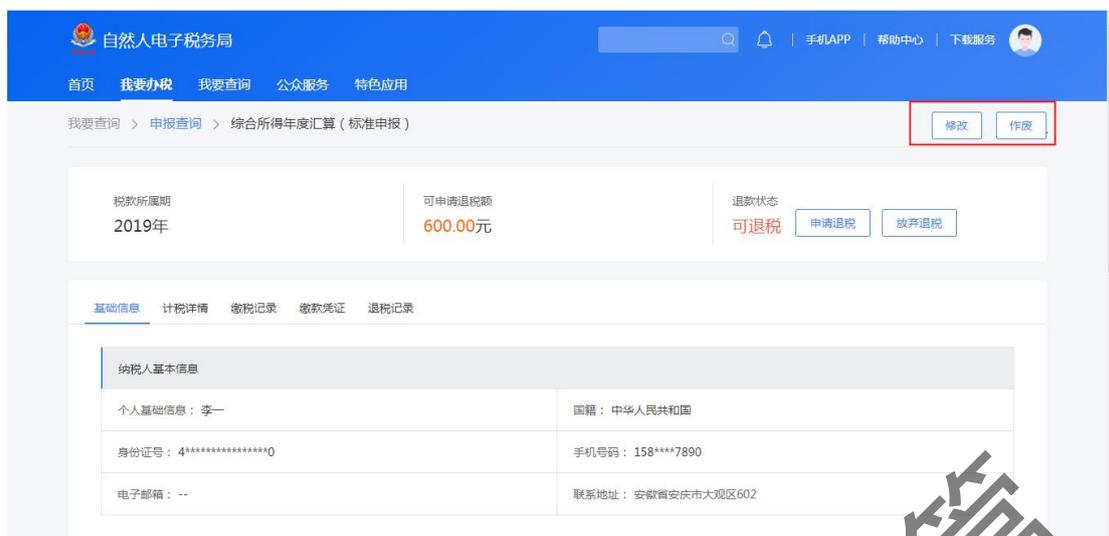


如果您的银行卡不在身边，或者暂时不想退税，可以点击【暂不处理，返回首页】。后续可再次发起退税申请。



五、更正与作废

您可以通过【查询】-【申报信息查询】-【申报查询(更正/作废申报)】查看已申报情况。若您发现申报有误，可进行【修改】或【作废】。



➤ 划重点 1: 【申诉】和【删除】区别在于,【申诉】后,相应记录将进入税务系统内部异议申诉环节进行处理;而【删除】后,相应记录不进入异议申诉环节。您对某条记录进行申诉或删除后,可以“撤销申诉”或“恢复删除”。

➤ 划重点 2: 更正时,标准申报不支持切换为简易申报,只能作废原申报后重新申报成简易申报。

➤ 划重点 3: 缴款成功或发起退税申请后,若您发现错误需要修改,可通过更正申报进行处理。若退税进度显示“税务机关正在审核”,您也可撤销退税申请,作废原申报后重新申报。

➤ 划重点 4: 退税使用的银行卡,建议您选择一类银行卡,若选择二类三类卡存在退税失败风险。您可以通过电话银行、网上银行或到银行网点查询您的银行卡是否属于一类卡。

➤ 划重点 5: 请确保退税账户在收到退税前处于正常

状态，账户挂失、未激活、注销等均会造成退税不成功。

➤ **划重点 6：添加退税银行卡**，除可在退税申请时进行添加外，还可以通过【个人中心】-【银行卡】模块添加。

✓ 填报方式 2：选择自行填写

进入申报界面，选择【自行填写】，确认基本信息。

The screenshot displays the '综合所得年度汇算 (标准申报)' (Annual Comprehensive Income Filing (Standard Declaration)) interface. It features a '选择填报方式' (Select Filing Method) section with two options: '使用已申报数据填写' (Use previously declared data) and '自行填写' (Self-fill). The '自行填写' option is selected. Below this, the '个人基础信息' (Personal Basic Information) section shows fields for '姓名' (Name: 李一), '证件号码' (ID Number: 4*****0), '任职受雇单位' (Employer: 索非亚皮革制品有限公司), and '主管税务机关' (Tax Authority: 佛山市南海区地方税务局). The '汇缴地' (Filing Location) is also indicated as the employer's location.

一、填写收入和税前扣除信息

除专项附加扣除信息、商业健康险、税收递延养老保险、准予扣除的捐赠额、减免税额外，可直接填写申报表各项数

据。

商业健康险、税收递延养老保险、准予扣除的捐赠额、减免税额需先填写附表，填写后相关信息带入主表。主表不能直接填写。

专项附加扣除信息根据采集信息自动计算可扣除金额，如需修改或新增，请参考【[选择预填报服务](#)】时的操作。

The screenshot displays the 'Income and Deductions' section of a tax filing system. It is divided into two main parts: 'Income' and 'Expenses, Tax-exempt Income, and Deductions'.

Income Section:

- Income (excluding annual one-time tax-exempt wages, labor remuneration, bonuses, and special use fees): 0.00 Yuan
- Table of Income Items:

收入	金额(元)
工资薪金 ①	
劳务报酬 ② 您可在详情里新增未带入的劳务报酬	0
稿酬 ③ 您可在详情里新增未带入的稿酬	0
特许权使用费 ④	0

应纳税所得额合计 0.00 元 | 退出 保存 上一步 下一步

Expenses, Tax-exempt Income, and Deductions Section:

- 可抵扣税前扣除的各项目: 93100.00 Yuan
- Table of Deductions:

费用	扣除金额(元)
费用 (劳务报酬②+稿酬③+特许权使用费④)×20%	0.00
免税收入 ①	扣除金额(元)
稿酬所得免税部分 (稿酬③×(1-20%)×30%)	0.00
其他免税收入 ②	0
减除费用	扣除金额(元)
减除费用 ③	60000.00
专项扣除 ④	扣除金额(元)
基本养老保险	0
基本医疗保险	0
失业保险	0

应纳税所得额合计 0.00 元 | 退出 保存 上一步 下一步

二、缴纳税款或申请退税

同【[选择预填报服务](#)】时操作一致。

三、更正与作废

同【选择预填报服务】时操作一致。

➤ **划重点：**若您存在非居民个人所得税申报记录，系统不提供预填，您需要自行填写申报表。

✓ 其他情况

若您是无住所居民个人，且按取得数月奖金预缴税款的，可以选择将一笔数月奖金按照全年一次性奖金单独计算。若您还有公益性捐赠支出，可以选择在综合所得和全年一次性奖金之间进行分配。

您可在税款计算界面，在【全年一次性奖金】部分，点击【修改】填写相应收入。若您有公益性捐赠支出，您可点击【准予扣除的捐赠额】（或在收入和税前扣除信息界面的【准予扣除的捐赠额】）进入捐赠详情界面进行【新增】和【分配扣除】。

纳税情况

应纳税额合计

综合所得应纳税额 + 全年一次性奖金应纳税额

14050.00 元

综合所得应纳税额	综合所得应纳税额=综合所得应纳税所得额×税率-速算扣除数	金额(元)或税率	
综合所得应纳税所得额		69800.00	
税率		10%	
速算扣除数		2520.00	
综合所得应纳税额		4460.00	
全年一次性奖金应纳税额	全年一次性奖金应纳税额=(全年一次性奖金-准予扣除的捐赠额)×全年一次性奖金收入税率-速算扣除数	金额(元)或税率	操作
全年一次性奖金		100000.00	修改
准予扣除的捐赠额		2000.00	详情
全年一次性奖金收入税率		10%	
速算扣除数		210.00	
全年一次性奖金应纳税额		9590.00	

减免税额

应补税额 4700.00 元

退出 保存 上一步 提交

应纳税额合计

综合所得应纳税额 + 全年一次性奖金应纳税额

6440.00 元

综合所得应纳税额	综合所得应纳税额=综合所得应纳税所得额×税率-速算扣除数	金额(元)或税率	
综合所得应纳税所得额		89600.00	
税率		10%	
速算扣除数		2520.00	
综合所得应纳税额		6440.00	
全年一次性奖金应纳税额	全年一次性奖金应纳税额=(全年一次性奖金-准予扣除的捐赠额)×全年一次性奖金收入税率-速算扣除数	金额(元)或税率	操作
全年一次性奖金		0.00	修改
准予扣除的捐赠额	当前尚未分配捐赠	0.00	详情
全年一次性奖金收入税率		3%	
速算扣除数		0.00	
全年一次性奖金应纳税额		0.00	

请输入

无住所居民个人预判为非居民个人取得的数月奖金，选择按全年一次性奖金计税的，请在下方“全年一次性奖金”的输入框中输入金额。

全年一次性奖金收入 100000

确定 取消

减免税额

应补税额 6440.00 元

退出 保存 上一步 提交

我要办税 综合所得预扣预缴(预申报) > 准予扣除的捐赠额

准予扣除的捐赠额

个人将其所得对教育、扶贫、济困等公益慈善事业进行捐赠的，可以从其应纳税所得额中扣除。

综合所得捐赠扣除 0.00 元

准予扣除的捐赠限额合计: 0.00 元

受赠单位名称 捐赠凭证号

新增捐赠项目

捐赠附表填写的是2019年度的捐赠支出

受赠单位统一社会信用代码 点击搜索

* 受赠单位名称

捐赠凭证号

* 捐赠金额 请输入

* 扣除比例 请选择

* 准予扣除的捐赠限额

准予扣除的捐赠限额为除准予扣除的捐赠外的应纳税所得额扣除捐赠扣除限额后的余额

确定 取消

对公益慈善事业捐赠实行全额扣除

新增捐赠项目

金额(元) 状态 操作

返回上一级

综合所得捐赠扣除 0.00 元	全年一次性奖金捐赠扣除 0.00 元	分配扣除 ?	新增捐赠项目
准予扣除的捐赠限额合计 ? : 5000.00元			

当前尚未分配捐赠扣除, 请点击分配扣除

受赠单位名称	捐赠凭证号	捐赠金额(元)	扣除比例 ?	准予扣除的捐赠限额(元) ?	状态	操作
A慈善机构 ①	--	1000	30%	1000	新增	修改 删除
B慈善机构 ①	--	4000	100%	4000	新增	修改 删除

自然人电子税务局【模拟运行】

我要办税 > 综合所得年度汇算(标准申报) > 准予扣除的捐赠额

捐赠扣除分配

准予扣除的捐赠额合计 5000.00 元

根据公益捐赠支出情况, 您可自行决定在综合所得与全年一次性奖金中扣除的公益捐赠金额。综合所得捐赠扣除不得超过扣除捐赠额之前的应纳税所得额, 全年一次性奖金捐赠扣除不得大于全年一次性奖金总额。

综合所得扣除 元

全年一次性奖金扣除 元

[确认](#) [取消](#)

➤ **划重点:** 系统将自动计算按全年一次性奖金计税的应纳税额, 您需要将按数月奖金申报的已缴税额, 合并进全年已缴税额进行填写。