

100.定期定额户自行申报

【功能概述】

适用于定期定额户因出现以下情况需要自行申报《定期定额纳税申报表》：（1）未签署三方协议不能简易申报；（2）简易申报失败后由纳税人自行申报；（3）未达起征点双定户达到起征点后纳税人自行申报；（4）定期定额户超定额申报；（5）在批量申报前需要领取发票的定期定额纳税人自行申报。

【办理路径】

〔首页〕→〔我要办税〕→〔税费申报及缴纳〕→〔增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）〕→〔定期定额自行申报〕

【办理流程】

网上申报→（税务机关受理）

【具体操作】

一、网上申报

1.点击菜单栏“我要办税”，在“税费申报及缴纳”中选择“增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）”。

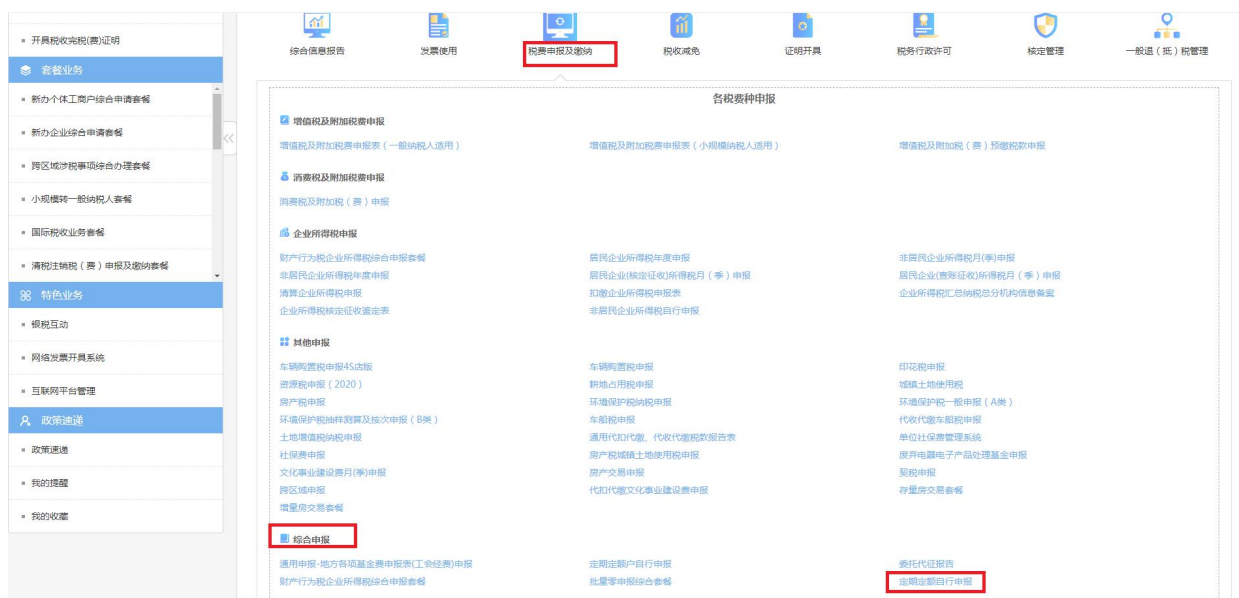


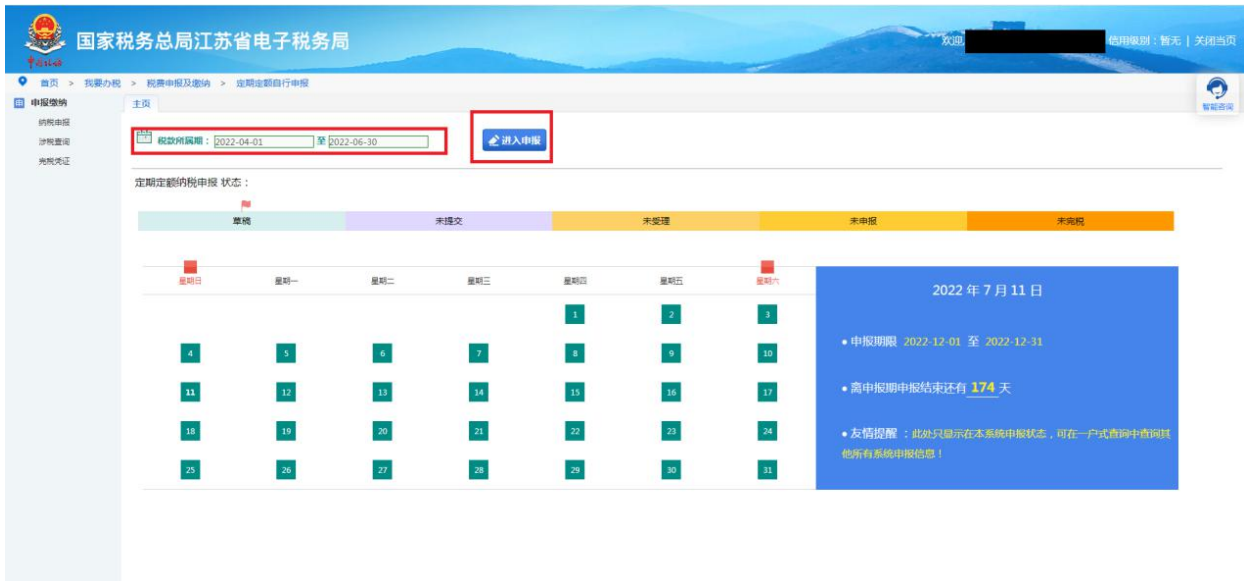
2.进入《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》后，点击“数据初始化”后进行报表填写。其中自开或代开货物、劳务或者服务等发票数据以及

已缴税款数据系统自动检测带出，按顺序填写并保存各报表且纳税人核对申报数据无误之后，点击“申报”，提交《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》。

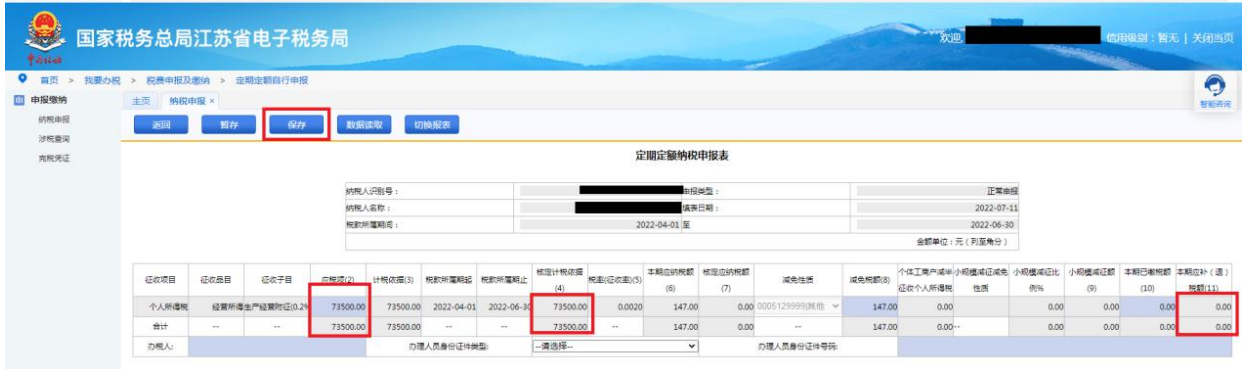


3. 《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》申报成功后，点击菜单栏“我要办税”，在“税费申报及缴纳”中选择“定期定额自行申报”，进入后确认税款所属期无误后点击“进入申报”。





4.进入“定期定额自行申报”，点击“数据初始化”后进行报表填写。其中《定期定额纳税申报表》的数据由上述填写的《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》带出，如果《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》的销售额大于核定销售额，则按照《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》的销售额带出；如果《增值税及附加税费申报表（小规模纳税人适用）》的销售额小于核定销售额，则按核定销售额带出。



5.纳税人确认数据填写无误后，保存申报表并点击“申报”，提交《定期定额纳税申报表》。



二、涉税查询

在申报界面，点击【信息查询】，选择【涉税查询】，可进行申报作废和缴款操作。

