124.经营所得个人所得税月(季)度申报(A 表)

【功能概述】

查账征收、核定征收的个体工商户业主、个人独资企业投资者和合伙企业自然人合伙人在中国境内取得经营所得的个人所得税 2020 年及以后纳税年度的预缴申报。

【办理路径】

- 一、自然人税收管理系统扣缴客户端
- 二、自然人电子税务局 WEB 端〖首页〗→〖我要办税〗→〖经营所得 A 表〗

【办理流程】

网上申请—(税务机关受理)—出件

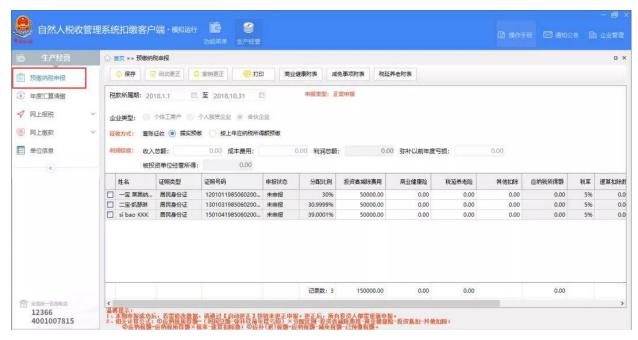
【具体操作】

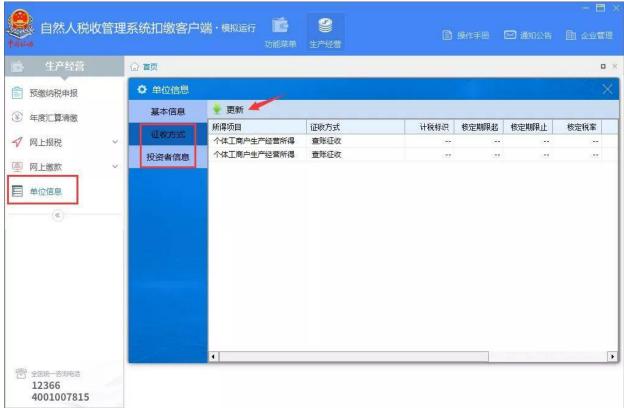
一、自然人税收管理系统扣缴客户端



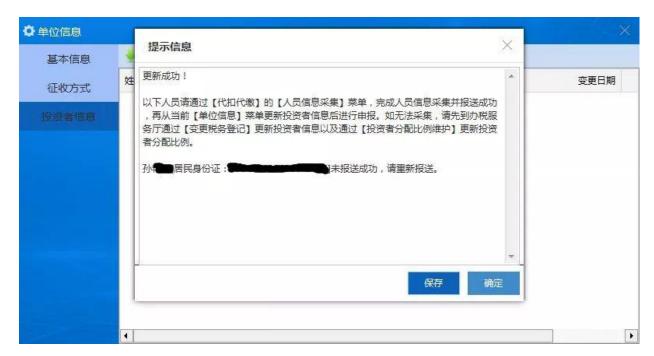


1.进入"自然人税收管理系统扣缴客户端",当单位类型是个体工商户、个人独资企业、合伙企业这三种类型之一时,进入系统后上方会显示生产经营申报通道,点击【生产经营】,则进入"生产经营"申报模块,可进行经营所得月(季)度申报操作。

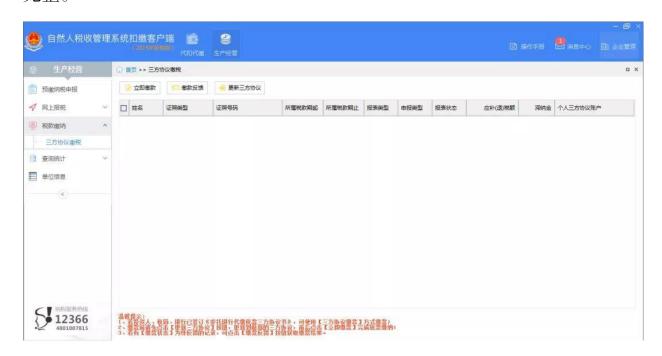




2.点击【预缴纳税申报】,系统自动获取企业核定信息,包含企业类型、征收方式、投资者信息。若下载失败,可点击【单位信息】→【征收方式】/【投资者信息】→【更新】,手动下载获取企业最新核定信息。



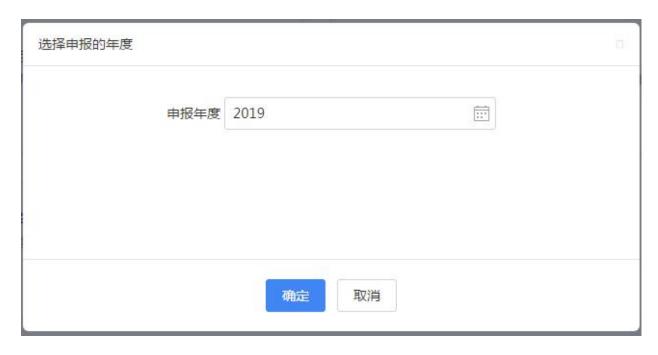
3.申报前,需要在【代扣代缴】子系统的【人员信息采集】菜单下采集投资者信息并报送成功,否则进行【更新】后,系统将会自动提示。信息采集时,建议任职受雇从业信息选择"其他",投资信息需填写完整。



4.申报表报送成功后,从【税款缴纳】菜单下选择缴税方式进行缴款, 建议签订个人三方协议,使用【三方协议缴税】方式缴款。 二、自然人办税服务平台 WEB 端



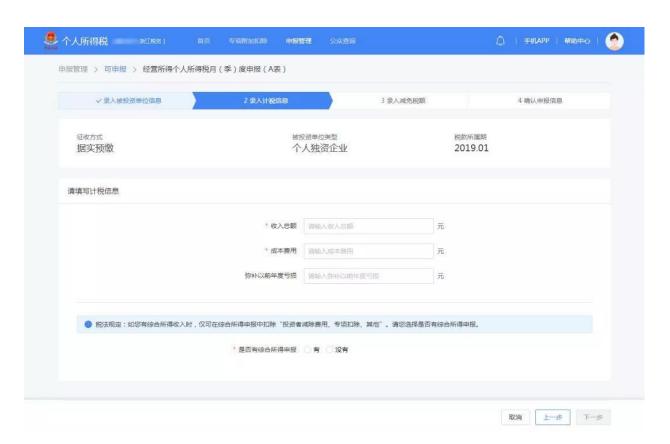
1.点击"申报管理",选择"经营所得个人所得税月(季)度申报(A表)",点击"立即申报",进入申报页面,选择对应需要申报的年份并确认。



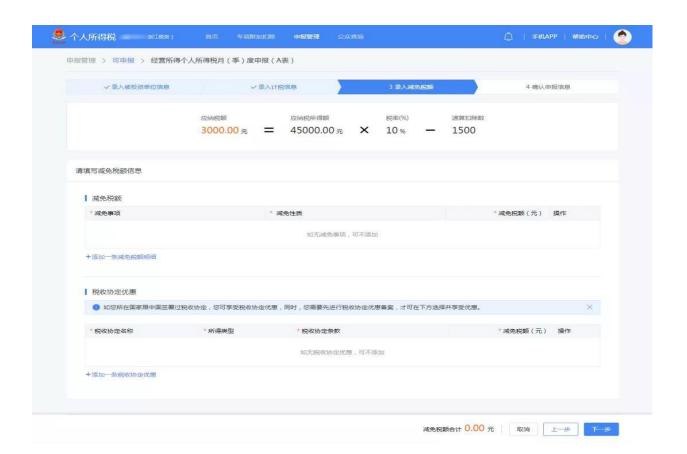
2.进入"录入被投资单位信息"页面。录入被投资单位统一社会信用 代码,相关信息自动带出。可根据被投资单位的征收方式(大类), 下拉选择相应的征收方式(小类)。



3.进入申报详情填写页面,系统根据不同的征收方式(小类),展示不同的数据项。根据不同的征收方式填报不同的计税信息。

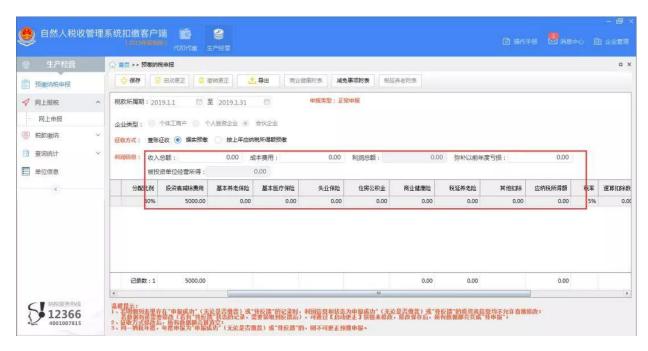


4.选填减免税额和税收协定优惠事项,若无则直接点击【下一步】, 确认申报信息并点击【提交】,则可在申报成功的页面立即缴款或查 看申报记录。



【注意事项】

1.请使用与提示信息中相同的姓名、证件类型和证件号码从【人员信息采集】菜单进行登记,如无法登记,则需前往办税服务厅更新投资者信息后,在客户端中重试。



2.重新进入【生产经营】子系统,点击【预缴纳税申报】进入申报表填写主界面进行填写,所有报表填写完成后,进行申报表报送。勾选需要报送的人员,先点击【发送申报】按钮,并稍后点击【获取反馈】按钮获取申报结果。

