

# 抄税 报税 清卡

## 具体操作流程

### ● 抄-报-清步骤

- ✓ 纳税人需在征期内，进入**开票软件**进行抄报。
- ✓ 一般征期规定：一个月/一个季度为一个纳税期限，自期满之日起15日内申报纳税，法定节假日顺延

#### 第一步：抄税

报税处理-网上抄报-上报汇总

开票软件有自动上报汇总功能

#### 第二步：报税

网上税务申报：

大部分税种在电子税务局操作，个税在自然人征收管理系统操作月报需每月操作，季报需每季操作

#### 第三步：清卡

反写监控数据：

开票软件有自动反写功能，但需要检查，确保在**截止**日期前完成

头条 @平平无奇的搬砖up主



## ● 抄-报-清具体操作

1.登录开票软件，点击“**报税处理-抄税管理-网上抄报**”。

2.查看所有票种的开票截止时间是否更新到征期下月的截止日(**一般为15日**)。

**如已更新**，则软件已经自动抄报和反写成功，无需再进行手工操作。

**如查看上述日期都未更新**，则需要您进行手工操作抄报和反写，具体流程为：

①点击“**报税处理-抄税管理-网上抄报**”，点击发票同步，然后勾选界面显示的所有发票种类，点击“**上报汇总**”；

②提示成功后，到各地的网上申报系统操作报表申报；

③申报扣款成功，再回到“**报税处理-抄税管理-网上抄报**”，勾选所有票种，点击反写，提示成功即可。

## ● 企业需申报的税种

企业成立后，应在取得证照之日起**30天内**，携带相关资料，主动到税务所专管员处申请核定税种。

头条 @平平无奇的搬砖up主



4. **个人所得税**：公司本身不缴纳个人所得税。但是员工工资以及股东分红需要缴，公司是法定扣缴义务人，也是要负责的。

5. **企业所得税**：公司有盈利，肯定需要缴纳企业所得税。分公司虽然不是自己算，但也需要总公司计算分配后自行缴纳。

## ● 不按时缴纳的后果

1. **罚款、滞纳金**：如果没有按时申报，税务机关将根据情节对逾期申报行为作出处罚，此外，在有应纳税额的情况下，还将按照每日万分之五征收滞纳金。

2. **无法正常清卡**：申报期内，可在网上轻松完成抄-报-清等业务；一旦超期，可以在网上简易处罚后，逾期补申报，但清卡只能携带相应资料至当地办税服务厅办理了。

3. **会成为走逃户**：如果未按规定期限抄报税，税务机关通过各种方式对企业和相关人员查无下落(或虽然可以联系到代理记账、报税人员等，但其并不知情也不能联系到企业实际控制人)，可以判定该企业为“走逃(失联)企业”。

4. **影响纳税信用等级**：如果未按规定期限纳税申报，在纳税人信用等级评定时将按次扣分。头条 @平平无奇的搬砖up主

根据企业的经营范围确定的税种和税目，一旦在系统核定完成，企业就应该在规定的申报期间按时申报，错过申报期和漏申报都会有不良后果。

### 一般公司都会涉及的税种有如下7个：

- 增值税
- 城市维护建设税
- 教育费附加
- 地方教育费附加
- 印花税
- 个人所得税
- 企业所得税

1. **增值税**：全面营改增后，增值税是每个公司开展业务必然发生的。有的小微企业不用缴税，但也必须要申报。

2. **城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加**：这是个“影子税种”，紧跟增值税和消费税，乘以税率就可以。后两种税种目前针对小微企业有税收优惠，申报时可以根据自身情况选择减免。

3. **印花税**：印花税的征税范围虽然有限，但每一个公司都会涉及一些。

头条 @平平无奇的搬砖up主

做财务说简单不简单，说难也不难，不同行业虽做账纳税差别也是会有的，但是一些基本的申报流程都是大同小异的。按照这个步骤操作起来没有那么难。就是申报填写以及网上申报这两个步骤而已；且这两个步骤还有公式性的流程。一步一步地对着操作，零基础会计都可上手。

**第一步：打开网页浏览器，输入国家税务局相应的网址<http://www.chinatax.gov.cn/chinatax/n810346/index.html>点击【网上办税】即可进入报税页面**

首先点击【登录】，四种登录方式，选择其中一种登录

然后点击【我要办税】即可进入网上办税大厅进行业务操作

**第二步：一般纳税人网上报税流程**

1. 点击我要办税，税费申报及缴纳

2. 选择按期应申报

3. 点击申报--一表申报

4. 核对一下进项税额以及税额

5. 默认需要填报的表，共六个表，分别是：主表、销项表，进项表，扣除表、抵减表、优惠表

6. 纳税申报主表

7. 纳税申报进项表和销项表

8. 纳税申报表扣除项目表

9. 纳税申报表税额抵减表

10. 纳税申报表免税表

## 11.纳税申报表其他

### 第三步：申报完成工作