2019年、2020年个人所得税年度汇算清缴操作流程

近期有不少老师反映收到税务局关于催缴办理 2019 年、2020 年个人所得税年度 汇算清缴的短信通知,由于已不属于 2019 年、2020 年个人所得税年度汇算清缴期, 故个人所得税 APP 的申报界面不会自动带出申报数据,需要老师们自行填报。为方 便教职工了解填报流程,现以 2019 年为例,具体操作流程如下:

一、收入及已申报税额数据查询

登录个人所得税 APP,点击首页"我要查询"——"收入纳税明细查询"——选择"2019"年——点击"确定"——将四项所得类型逐个勾选查询——记录各项所得"收入合计"及"已申报税额合计"金额。

需要注意的是,查询"工资薪金"收入时,需查看下方明细数据,**找到"全年** 一次性奖金收入",记录该笔"收入"及"已申报税额"金额,以备填写汇算清缴 收入数据时用(若无此项,请忽略本操作)。

🌻 个人所得税 📿 搜一搜	く返回 我要查询	〈返回 收入纳税明细查询			
2021 综合所得年度汇算 朝	申报信息查询	请选择纳税记录年度			
	申报查询 > 已填报的各项报表的查询	年度 2021 >			
2 0 2 我要办税 我要查询 公众服务	专项附加扣除信息查询 > 已填报的各项专项附加扣除记录的查询	↓请选择所得类型 工次前令			
	收入纳税明细查询 > 已申报收入的查询及异议申诉	 ✓ 上货新业 ✓ 劳务报酬 			
🌲 3月29日起,3岁以下娶幼儿照护专项附加… >	备案信息查询	● 稿酬			
2021综合所得年度汇算 您已經交申报,无需徵稅或還税	天使投资个人所得税抵扣备案查询 > 已备案的创投企业和天使投资个人符合规定投资行为查询	▲ 结许权使田费 取消			
SEISE LO	非货币性资产投资分期缴纳备案查询 > 已备案的非货币性资产投资分期缴纳查询				
38 常用业务 管理 >	税收优惠备案查询 > 已备案的其他税收优惠事项查询	2019			
综合所得年度汇算 居民个人综合所得年度汇算申报(仅取得境内综合)	其他查询	2020			
	异议处理查询 >	2021			
音页 办税 服务 个人中心	口父后小社主治的定义言问	2022			
<返回 收入纳税明细查询	く返回 收入纳税明细查询 批量申诉				
请洗择纳税记录在度	收入合计 ⑦: 元				
年度 2019 >	日申报祝额合计: ロー+ JK 7/6 07、 00.0 + 7 6				
请选择所得关刑	工资薪金 2019-02 所得项目小类:全年一次性奖金收入				
	扣缴义务人:华中农业大学 > 收入: 元				
	日中10亿的.				
○ 劳务报酬	工资薪金 2019-02 所得项目小类:正常工资薪金				
稿酬	扣缴义务人:华中农业大学 > 收入: 元				
特许权使用费	ビ中1扱祝額: て				
查询	工资薪金 2019-01 所得项目小美:正常工资薪金 扣缴义务人:华中农业大学 > 收入:元 元 已申报税额:元 元				

二、养老保险及公积金数据查询

登录学校主页"门户信息"网——点击"立即登录"输入账号、密码——选择 "应用服务"——"财务办公系统"——"财务查询系统"——选择个人收入"工 资信息"——选择查询年份"2019"年,起始月份及截止月份——记录 2019 年"公 积金"及"代扣养老保险"合计金额。



三、年度汇算清缴申报表填写

登录个人所得税 APP,点击首页"我要办税"——选择"综合所得年度汇算"——选择申报年度"2019 年度"——根据个人所得税 APP 提示操作,填写相应收入及 扣减项目金额。

申报表填写注意事项:

1. 填写申报表时,工资薪金收入有两种填写方式,方式一:从上述通过个人所 得税 APP 查询到的工资薪金收入合计金额中**扣减全年一次性奖金收入**,将扣减后的 收入金额填入"工资薪金"收入栏;方式二:按上述通过个人所得税 APP 查询到的 工资薪金收入合计金额填入"工资薪金"收入栏。您可根据计税结果选择最优方案。

2.填写申报表时,展开"专项扣除"模块,在"基本养老保险"、"住房公积金" 栏中填写上述通过学校门户信息网查询到的 2019 年代扣养老保险及公积金金额。

3.填写申报表时,将上述通过个人所得税 APP 查询到的工资薪金等四项所得已申 报税额金额汇总,填写入"已缴税额"栏。如若填写收入时已扣减全年一次性奖金 收入,则填写已缴税额时需要扣减相应全年一次性奖金对应的已申报税额。

4.填写申报表时,注意查看"专项附加扣除"栏金额是否正确,若当年有可享受的专项附加扣除未申报,汇算清缴申报时,可以添加该项专项附加扣除后再申报。

5.填写申报表时,若个人所得税 APP 计算的应补缴税额小于 400 元,可点击享 受免申报。

办税	<u>تە</u> يەرىپ	👁 🕱 97% 📼 I5:40	く返回 标准申报		く返回 标准申报	• • •
专项附加扣除填报			基本值息 收入和税前扣除	● 税款计算	滅除费用 ⑦	60000.00
专项附加扣除 有现物加扣除 值报 修改和作废			应的资所销售-收入-通用-免税收入-运输费用-专项和缺- 专项附加股股-收益稳定的其他加油-发子加速的周围额 标准通道运入, 是用、免用公司的法可应用。最高可有最优加 与前列自由在计算成的展开目面。		★ 次川際 ⑦ (2.2. ∧ 三帅ー曲) 基本茶名保險 基本医疗保險	
税费申报			收入 (元)		失业保险	
			上 致新益 劳务报酬 请您对诸臣的意味是有关		住房公积重 专项附加扣除 ⊘	
第27时69年度 更止甲根和 死算 作废申报			稿酬 请您到信报的数据以真被工	0.00 >	其他扣除项目 年金 ⑦	0.00 收起 へ 0.00 >
证明开具			特许权使用费	0.00 >	商业健康险 ③	0.00 >
	调选择中报牛皮		書用、免税收入和税前扣除		税延养老保险 ⑦	0.00 >
	2021年度 已开始		费用 (劳务接酬收入+销酬收入+特许权使用	· 一個	允许扣除的税费 🕜	0.00 >
的机记录开具	往期年度	λ) ×20%			其他 ⑦	0.00 >
1 我的委托	2020年度	>	免税收入 ③ 相關所得免税部分+其他免税收入	0.00 收起 个	准予扣除的捐赠额 ③	0.00 >
			稿酬所得免税部分 稿酬收入×(1~20%)×30%	0.00	请先处理持续以事项,再点击下一步	
① > 〇 〇 首页 办税 服务 个人中心	2019年度	>	其他免税收入 ⑦	0.00 >	应纳税所得题 保存	

财务与资产管理部 二〇二二年六月二十三日