

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)。



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。

The screenshot shows the university's financial system interface. The top navigation bar includes '应用服务' (Application Services). A sidebar on the left lists '人事财务(11个)' (HR & Finance, 11 items) with '财务办公系统' (Financial Office System) highlighted. The main area shows the '财务查询系统' (Financial Query System) with search filters for '查询年份: 2019', '起始月份: 01', and '截止月份: 12'. A dropdown menu is open, showing '工资信息' (Salary Information) selected. The bottom part of the screenshot shows a data table with columns for '公积金' (Housing Provident Fund) and '代扣养老保险' (Deduction of Pension Insurance), with red boxes highlighting the '合计' (Total) row for these two categories.

月	岗位工资	薪级工资	房贴	物业贴	餐补	93保留	劳保	在岗	业绩	绩效	补发	应发金额	公积金	工会	代扣养老保险	税金	助学金	共扣	实发	公积金账号	备注	
12																						
11																						
10																						
9																						
8																						
7																						
6																						
5																						
4																						
3																						
2																						
1																						
合计																						

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

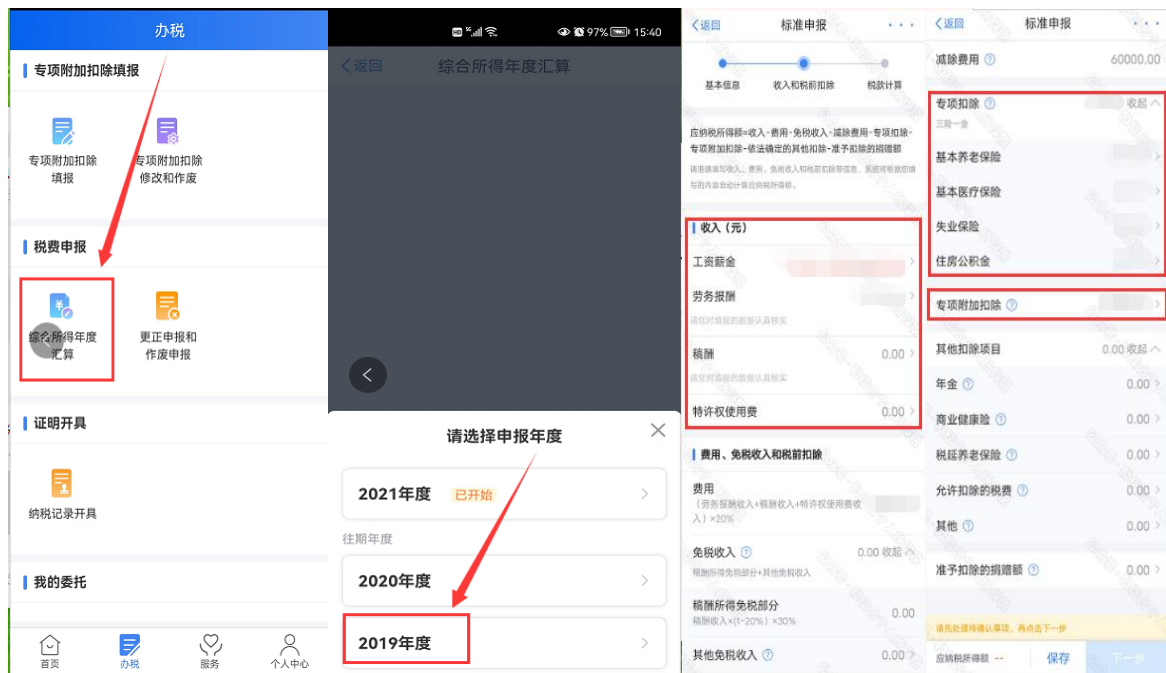
工资薪金收入合计金额填入“工资薪金”收入栏。您可根据计税结果选择最优方案。

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。



财务与资产管理部
二〇二二年六月二十三日