《昆十中及白塔中学个人所得税年度综合所得汇算清缴操作指南》

一、汇算清缴概述

简单来说,个人所得税年度汇算清缴就是在平时已预缴税款的基础上,对年度内 所有收入查漏补缺,统一征税,实现"应退则退,应补则补":



温馨提示:

1、接税局通知<u>昆十中_2020年发放的省级文明单位奖</u>属于<u>免税</u>收入,已完成 2020 年个人所得税汇算清缴的老师请重新更正申报个税【详见步骤二、(一)】,今年仍 未操作的老师请直接跳过步骤(一),从"(二)常规汇算清缴操作步骤"开始。

2、白塔中学不属于免税范围,请老师们从"(二)常规汇算清缴操作步骤"开始。

3、【<u>年终一次性奖金</u>】项目含每个月的1200元的政府目标奖即全年1.44万、 2020年4月和7月发放的年终奖,并以合计数反推核算的应纳税基数。 ****注意:在汇算时,针对年终一次性奖金有以下两种方式:【全部并入综合所得

计税】或者【单独计税】,请老师们都分别选择一次,并操作到如下图十八的页面, 查看左下角的"应补、应退税额",选择一种最有利于自己的方式退回,再行提交。

4、如您 2020 年度有个税专项附加扣除的变动(新增、中途终止),可以进行补报 或调整后,再行汇算清缴,所有附加扣除信息将涉及个人征信,请勿虚增填报。

5、因汇算清缴涉及全国大众,会因 App 流量等原因导致显示较慢,请您耐心等待。

6、因各人情况不同,需补税、退税、不退不补等情况均会发生,请大家客观对待。

二、具体操作步骤

(一)<u>昆十中已完成</u>汇算清缴的老师,需进行更正申报,具体操作步骤如下 第一步:进入"个人所得税"APP并登陆本人账号,进入首页点击"2020年综合 所得年度汇算-办理汇算"(如图一)进入 2020年综合所得年度汇算界面点击"查 看记录"可查询你已申报汇算清缴的信息。



第二步:进入"申报记录详情"界面,点击左上角"申报记录"并点击下方"更正"(如图三)后按"(二)常规汇算清缴操作步骤"再操作申报一遍即可,操作完成后出现如(图四)界面点击"继续退税"即表示操作完成。

く返回 申报い	己录详情		000 8 46.111 46.11 000 8 46.111 46.11	॥奈爻∞№Ю℃*74%
申报记录 缴	税记录 退税记录		申报	夏正
繳款详情:			更正成功,已到	完成税款计算。
应退税额:	2503776			
て 滞纳金:	0.00元	您可申	请的退税金额	
本次申报已缴税额:	0.00元	具中:	特别	J提醒
本次申报已退税额:	50.77元	\leq	尊敬的纳税人:	
税款所属年度:	2020		万确保愿的语 真、仔细、如实均 并对真实性、准确	言法权益,
税款所属期起:	2020-01		责。	山有疑问,可登录机 微信公众号等查 武联系当地税务4
税款所属期止:	2020-12		关、拨打12366绰 切勿轻信非官方雪	或秋尔当地优劣》 的税服务热线等。 或非专业人士的所
汇算地主管税务机关:	国家税务总局昆明市盘龙 区税务局		谓"退税攻略"。	
任职受雇单位:	云南省昆明市第十中学		取消	继续退税
综合所得年度汇算申报	段明细			
收入合计:	122731.87元 >			
ī	更正			

(二)常规汇算清缴操作步骤

第一步:手机上下载"个人所得税"APP并安装(也可使用微信扫描图一的二维码进行下载)。

APP

图·

扫码下载"个人所得税"APP



第二步:登录"个人所得税"APP;若忘记登录密码可点击"找回密码"通过"身份证号"找回;未注册过的请先点击注册后登陆(如图二)。



第三步: 首次注册登陆的需点击右下角"个人中心"完善个人信息、任职受雇信息、银行卡信息(必须是一类银行卡),添加银行卡主要是方便纳税人进行退税及补税,如下图:

	登录/注册	
	🙎 个人信息	>
图三	2. 任职受雇信息	>
	👱 家庭成员信息	>
	银行卡	>
	安全中心	>
	⑦ 帮助	
	我要咨询	>
	■ 关于	>
	首页常用业务管理	>
		个人中心

第四步:登陆后请先检查 2020 年专项附加扣除信息是否填报齐全,如果有漏报、错报、多报的情况,可按"图四"提示点击【专项附加扣除填报】,选择 2020 年度,再行修改即可进行操作,如无问题,直接跳到"第五步"。

	 ・ へ人所得税 ・ の ・ に ・ ・	
(图四)	** 常用业务 管理 >	
	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 > 所得适用)	如果 2020 年专项附 加扣除未填报可点
	专项附加扣除填报 子女教育、继续教育等专项附加扣除的填报	古"专项附加扣除填 报"进行补填
	收入纳税明细查询 > 已申报收入的查询及异议申诉 >	点击"专项附加扣除信
	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	 息查询"查询 2020 年附 加扣除信息填报是否齐
	注 热点问题 查看更多》• 针对2020综合所得年度汇算会推出哪些服务?	

第五步: (如<u>没有大病医疗专项附加扣除</u>的则直接跳到"第六步")

若有申报大病医疗专项附加扣除需求的纳税人:(1)请先下载"国家医保服 务平台"APP,点击"年度费用汇总查询"(如图五),查询 2020 年度符合大病医 疗个税抵扣政策的金额(如图六);(2)查询完成后进入"个人所得税"APP 首页 点击"专项附加扣除填报",新增所能享受的大病医疗扣除金额(如图七、图八)。



第六步:(1)返回首页,点击"2020综合所得年度汇算-办理汇算"开始申报汇算清缴(如图九);(2)进入图十界面选择2020年度进行申报。



第七步:(1)进入综合所得汇算申报界面,点击"我需要申报表预填服务"并点击"开始申报"(如图十二);(2)再点击"我已阅读并知晓"(如图十三)。

(温馨提示:"标准申报须知"中虽然提到免予办理汇算申报的政策,但所有纳税 人仍需配合完成汇算清缴的工作)。

	〈返回 标准申报须知	く返回 综合所得汇算申报		
	标准甲报须知(找需要甲报表预填服务) 请您耐心阅读以下提示: 1、如您在2020年度已依法预缴个人所得税,且年 度综合所得收入不超过12万元或者年度汇算应补 税金额不超过400元或者不申请年度汇算退税,可 免于办理汇算申报。 2、如您有符合条件的大病医疗等专项附加扣除, 请提前在"专项附加扣除填报"模块填写信息。 3、如您有未申报的收入或未足额享受的税前扣除	温馨提示 仅取得境内综合所得且需要办理汇算申报的,可在本功能 界面办理申报。		
+=	项目,可在汇算申报时补充申报。 请仔细阅读《申报表使用说明》、《申报注意事 项》和《预填数据使用须知》后进入正式申报。	根据实际情况自行填写申报表 开始申报		
	我已阅读并知晓(2s)			
	不同意			

第八步:

(1)进入"标准申报"界面,核对任职受雇单位无误并点击"下一步"(如图十四),点击"工资薪金-存在奖金,请在详情中进行确认"进入"奖金计税方式选择"界面;

(2)分别选择一次【全部并入综合所得计税】或者【单独计税】,并逐步操作到如下图十八的页面,查看左下角的"应补、应退税额",选择一种最有利于自己的方式;

(3)再返回图十五界面后点击"下一步"确定提示核对信息无误后点击"继续"进行申报(如图十七)。





第九步:

(1)进入"标准申报"界面核对自己应补应退税额,确定无疑义后点击"下一步"确认提交(如图十八),系统显示如图十九或二十界面汇算清缴即已完成。如果对应退应补税额有疑义的可以先点击保存,等最终确定无误后再点击提交申报;

(2)学校已给各位老师代扣代缴了工资、奖金等税款,但是如您存在劳务报酬、 稿酬、特许权使用费等其他收入,或者专项附加扣除信息有变动,可能会涉及额 外的补退税,如您选择了两种年终奖的计税方式,均涉及补税,请选择较低的一 种申报,<u>在400元以下的补税国家规定予以免征;</u>

(3)如您涉及<u>退税</u>,先恭喜您获得一小笔意外之财,也请密切关注您在此 App 上绑定的银行卡的收入流水,一般在 20 天左右国库可支付到账,如涉及退税未绑 定银行卡,请直接根据系统提示绑定银行卡(一类储蓄卡)。

第十步:如果确有本指南中没有提及的特殊问题需要帮助,请拨打校计财处电话 (63107368或65845441)或到4楼财务办公室进行咨询。

