

重点群体从事个体经营减免税优惠

一、增值税

1.登录电子税务局，点击左侧常用功能菜单【我要申报】，系统自动进行扫描检测，强制检测通过后点击“下一步”，如图：

☆ 常用功能

全功能搜索

2022年度企业所得税年度纳税申报

增值税发票综合服务平台

税务数字账户

我要申报

套餐业务

新办纳税人套餐服务

用户中心

办税中心

查询中心

互动中心

公众服务

个性服务

账户中心

纳税人信息

电子资料

用户管理

重要信息

填写增值税一般纳税人申报表附表（二）时，请通过电子税务局【数字账户】-【发票勾选确认】功能，核对是否与增值税一般纳税人申报表附表（二）数据一致，控设备被锁定。

您需要扫描的项目：

重新扫描

检测内容	检测类型	检测结果	概要信息	操作
纳税人是否有有效的税（费）种认定	强制检测	通过	纳税人存在有效的税（费）种认定	-- ✓
纳税人状态判断	强制检测	通过	纳税人状态允许办理此业务	-- ✓
纳税人是否有财务会计制度备案	非强制检测	通过	纳税人具备有效的财务会计制度备案或无须备案	-- ✓
纳税人是否存在有效的三方协议	非强制检测	通过	纳税人具备有效的三方协议	-- ✓
本期是否存在主税种需要申报	强制检测	通过	本期存在主税种需要申报	-- ✓
纳税人税收违法行为初步判定	非强制检测	通过	纳税人符合首违不罚相关政策规定，且为试点地区	-- ✓
纳税人是否存在未办结的逾期未申报或...	非强制检测	通过	不存在未办结的逾期未申报或逾期未报送资料信息	-- ✓

返回首页

下一步

2.在页面的正上方可以显示本期需要申报的税种，选择增值税-增值税减免税申报明细表，选择企业重点群体人员采集，点击添加，填写人员信息必填项后提交。

1

2

3

4

5

6

7

财务报表

增值税

企业所得税

提交申报

扣款信息

打印

结束

填表总览

增值税减免税申报明细表

附列资料

小规模纳税人主表

附加税费情况表

打开全部表单

轻松填

初始化

企业重点群体人员采集

企业退役士兵采集

增值税减免税申报明细表

提交

下载模板

导入企业重点群体人员

企业重点群体人员采集

纳税人基本信息

纳税人识别号		纳税人名称			
工作年度	2023				

全选

*招用人员姓名

*身份证件类型

*身份证件号码

*证件编号

*类型(1)(2)(3)(4)

*在本企业工作时间(月)

☐

组织机构代码证

在人力资源社会保障部门公共就业服

+添加

删除

3.选择增值税-增值税减免税申报明细表，点击下方添加。

1

2

3

4

5

6

7

财务报表

增值税

企业所得税

提交申报

扣款信息

打印

结束

填表总览

增值税减免税申报明细表

附列资料

小规模纳税人主表

附加税费情况表

打开全部表单

轻松填

初始化

企业重点群体人员采集

企业退役士兵采集

增值税减免税申报明细表

纳税人识别号：

税款所属时期：2023-07-01至2023-09-30

金额单位：元（列至角分）

纳税人名称（公章）：

填表日期：2023-09-04

减免性质代码及名称	栏次	一、减免项目					操作
		期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	本期实际抵减税额	期末余额	
	1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4		
合计		0	0	0	0	0	

+添加

返回首页

上一步

下一步

4.减免性质代码及名称中可以直接搜索具体文号，选择 2023 年第 15 号第一条，填写相关扣减税额，保存后下一步。

财务报表

增值税

企业所得税

提交申报

扣款信息

打印

结束

填表总览

增值税减免税申报明细表

附列资料

小规模纳税人主表

附加税费情况表

打开全部表单

轻松填

初始化

企业重点群体人员采集

企业退役士兵采集

小规模纳税人减免税明细填报

纳税人识别号：9

纳税人名称（公章）

项目类型

减免项目

元（列至角分）

日期：2023-09-04

购置增值税控系统专用设备抵减增值税《财政部 国家税务总局关于增值税控系统专用设备和技术维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》财税〔2012〕15号

脱贫人口从事个体经营扣减增值税《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号第一条

企业招用脱贫人口就业扣减增值税《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号第二条

企业招用登记失业半年以上人员扣减增值税《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号第二条

取消

保存

返回首页

上一步

下一步

二、附加税

点击附加税费情况表，在减免性质代码下选择对应的项目，在减免税（费）额内填入需要减免的金额，即可正常享受。

填表总览 < 增值税减免税申报明细表 附列资料 小规模纳税人主表 附加税费减免表 > 打开全部表单

轻松报 初始化 重新计算附加税 企业申报 选择税

0007011803 | SXA031901031 | 退役士兵从事个体经营和减城市维护建设税优惠 | 《财政部 税务总局 退役军人事务部关于业
0007011804 | SXA031901032 | 企业招用退役士兵和减城市维护建设税优惠 | 《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步
0007013610 | SXA031901040 | 脱贫人口从事个体经营和减城市维护建设税 | 《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业
0007013611 | SXA031901023 | 登记失业半年以上人员，零就业家庭，享受城市低保登记失业人员，毕业年度内高校毕业生
0007013612 | SXA031901041 | 企业招用脱贫人口就业和减城市维护建设税 | 《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业
0007013613 | SXA031901024 | 企业招用登记失业半年以上人员，零就业家庭，享受城市低保登记失业人员，毕业年度内高
0007129999 | SXA031900409 | 受灾地区促进就业企业限额减免城市维护建设税 | 其他
0007129999 | SXA031900598 | 对国家石油储备基地第一期项目建设过程中涉及的城市维护建设税，予以免征 | 其他
0007129999 | SXA031900599 | 文化单位转制为企业时的城市维护建设税优惠 | 其他
0007129999 | SXA031900602 | 被撤销金融机构财产用未清偿债务免征城市维护建设税 | 其他
0007129999 | SXA031900603 | 促进就业企业限额减免城市维护建设税 | 其他
0007129999 | SXA031900608 | 黄金交易所会员单位征收城市维护建设税 | 其他
0007129999 | SXA031900609 | 金融资产投资公司收购、承接、处置不良资产免征城市维护建设税 | 其他
0007129999 | SXA031900610 | 上海期货交易所会员和客户通过上海期货交易所销售标准黄金，发生实物交割并已出库的，免
0007129999 | SXA031999999 | 其他 | 其他

增值税及附加税费申报表（
纳税人识别号：
纳税人名称（公章）：

税（费）种	计税（费）依据		税（费）率（征收率）（%）	本期应纳税（费）额
	增值税税额	增值税减免金额		
	1	2		
城市维护建设税	0.00	0.00	7%	0.00
教育费附加	0.00	0.00	3%	0.00
地方教育附加	0.00	0.00	2%	0.00
合计	0.00	0.00	--	0.00

0007129999 | SXA031900609 | 金融资产投资公司收购、承接、处置不良资产免征城市维护建设税 | 其他
0007129999 | SXA031900610 | 上海期货交易所会员和客户通过上海期货交易所销售标准黄金，发生实物交割并已出库的，免
0007129999 | SXA031999999 | 其他 | 其他

清选择	0.00	50%	0.00	0.00	0.00
清选择	0.00	50%	0.00	0.00	0.00
清选择	0.00	50%	0.00	0.00	0.00

返回首页 上一步 下一步

三、个人所得税

点击个税，选择相对应的减免性质，录入减免税额，即可正常享受优惠。

开始 1 个税 2 扣款信息 3 结束

初始化 企业重点群体人员采集 企业退役士兵采集

定期定额自行申报
纳税人识别号：
纳税人名称（公章）：
税款所属时期：2023-04-01至2023-04-30

征收项目	征收品目	征收子目	应纳税	计税依据	核定计税依据	税率	本期应纳税额	核定应纳税额	减免税额	减免性质	减免税额
个人所得税	经营所得	个体工商户定期定额征收1.4%	3000.00	3000.00	3000.00	0.014C	42.00	0	42.00	0005129999 其他 其他	42.00

0005011601 | 其他地区地震受灾减免个人所得税 | 《财政部...
0005011605 | 其他自然灾害受灾减免个人所得税 | 《中华人...
0005011709 | 个人转让5年以上唯一住房免征个人所得税 | ...
0005011710 | 居民换购住房个人所得税退税 | 《财政部...
0005011801 | 随军家属从事个体经营免征个人所得税 | 《财...
0005011802 | 军转干部从事个体经营免征个人所得税 | 《财...
0005011805 | 退役士兵从事个体经营减免个人所得税 | 《财...
0005012710 | 残疾、孤老、烈属减免个人所得税 | 《中华人...
0005013613 | 脱贫人口从事个体经营和减个人所得税 | 《财...
0005013614 | 登记失业半年以上人员，零就业家庭，享受城...
0005039901 | 海南自贸港离境和紧缺人才个人所得税优惠 | ...
0005039902 | 横琴粤澳深度合作区澳门居民个人所得税优惠 | ...
0005039903 | 横琴粤澳深度合作区澳门居民个人所得税优惠 | ...
0005039904 | 广州南沙离境居民个人所得税优惠 | 《财政部...
0005039905 | 广州南沙离境居民个人所得税优惠 | 《财政部...
0005099901 | 取消农业税从速因所得减免征收个人所得税 | ...
0005120605 | 法律援助补贴免征个人所得税 | 《财政部...
0005129908 | 符合条件的房屋赠与免征个人所得税 | 《财政...
0005139901 | 税收协定和其他协定减免其他各类所得个人所...
0005129999 | 其他 | 其他

申报 暂存

返回首页 上一步 下一步