湖南省税务系统办税服务厅业务操作手册

目 录

1　　信息报告规范

1.1　　基础信息报告

1.1.1—001　　一照一码户登记信息确认

1.1.2—002　　两证整合个体工商户登记信息确认

1.1.3—003　　一照一码户信息变更

1.1.4—004　　两证整合个体工商户信息变更

1.1.5—005　　纳税人（扣缴义务人）身份信息报告

1.1.6—006　　省内跨区迁移

1.1.7—007　　自然人自主报告身份信息

1.1.8—008　　扣缴义务人报告自然人身份信息

1.1.9—009　　解除相关人员关联关系

1.1.10—010　　税务证件增补发

1.2　　制度信息报告

1.2.1—011　　存款账户账号报告

1.2.2—012　　财务会计制度及核算软件备案报告

1.2.3—013　　银税三方（委托）划缴协议

1.3　　跨区域涉税事项

1.3.1—014　　跨区域涉税事项报告

1.3.2—015　　跨区域涉税事项报验

1.3.3—016　　跨区域涉税事项信息反馈

1.4　　资格信息报告

1.4.1—017　　增值税一般纳税人登记

1.4.2—018　　选择按小规模纳税人纳税的情况说明

1.4.3—019　　一般纳税人转登记小规模纳税人

1.4.4—020　　货物运输业小规模纳税人异地代开增值税专用发票备案

1.4.5—021　　增值税适用加计抵减政策声明

1.4.6—022　　农产品增值税进项税额扣除标准备案

1.4.7—023　　软件和集成电路产业企业所得税优惠事项资料报告

1.4.8—024　　软件产品增值税即征即退进项分摊方式资料报送与信息报告

1.5　　特殊事项报告

1.5.1—025　　欠税人处置不动产或大额资产报告

1.5.2—026　　纳税人合并分立情况报告

1.5.3—027　　停业登记

1.5.4—028　　复业登记

1.5.5—029　　个人所得税递延纳税报告

1.5.6—030　　科技成果转化暂不征收个人所得税备案

1.5.7—031　　个人所得税分期缴纳报告

1.5.8—032　　个人所得税抵扣情况报告

1.5.9—033　　合伙制创业投资企业单一投资基金核算方式报告

1.5.10—034　　企业所得税汇总纳税信息报告

1.5.11—035　　核定征收企业所得税重大变化报告

1.5.12—036　　综合税源信息报告

1.5.13—037　　增量房房源信息报告

1.5.14—038　　建筑业项目报告

1.5.15—039　　注销建筑业项目报告

1.5.16—040　　不动产项目报告

1.5.17—041　　注销不动产项目报告

1.5.18—042　　房地产税收一体化信息报告

1.5.19—043　　税收统计调查数据采集

2　　发票办理规范

2.1　　发票印制

2.1.1—044　　企业印制发票审批

2.2　　发票领用

2.2.1—045　　发票票种核定

2.2.2—046　　印制有本单位名称发票

2.2.3—047　　增值税专用发票（增值税税控系统）最高开票限额审批

2.2.4—048　　发票领用

2.2.5—049　　发票勾选确认

2.2.6—050　　发票验（交）旧

2.2.7—051　　发票缴销

2.2.8—052　　增值税税控系统专用设备初始发行

2.2.9—053　　增值税税控系统专用设备变更发行

2.2.10—054　　增值税税控系统专用设备注销发行

2.3　　发票代开

2.3.1—055　　代开增值税专用发票

2.3.2—056　　代开增值税普通发票

2.3.3—057　　代开发票作废

2.4　　发票开具和保管

2.4.1—058　　存根联数据采集

2.4.2—059　　红字增值税专用发票开具申请

2.4.3—060　　发票遗失、损毁报告

2.5　　发票相关服务

2.5.1—061　　未按期申报抵扣增值税扣税凭证抵扣申请

2.5.2—062　　逾期增值税抵扣凭证抵扣申请

2.5.3—063　　海关缴款书核查申请

2.5.4—064　　发票真伪鉴定

3　　申报纳税规范

3.1　　增值税申报

3.1.1—065　　增值税一般纳税人申报

3.1.2—066　　增值税小规模纳税人申报

3.1.3—067　　增值税预缴申报

3.1.4—068　　原油天然气增值税申报

3.1.5—069　　航空运输企业年度清算申报

3.2　　消费税申报

3.2.1—070　　消费税申报

3.3　　车辆购置税申报

3.3.1—071　　车辆购置税申报

3.4　　企业所得税申报

3.4.1—072　　居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报

3.4.2—073　　居民企业（核定征收）企业所得税月（季）度申报

3.4.3—074　　居民企业（查账征收）企业所得税年度申报

3.4.4—075　　居民企业（核定征收）企业所得税年度申报

3.4.5—076　　清算企业所得税申报

3.4.6—077　　对采取实际利润额预缴以外的其他企业所得税预缴方式的核定

3.5　　个人所得税自行申报

3.5.1—078　　居民综合所得个人所得税年度自行申报

3.5.2—079　　经营所得个人所得税月（季）度申报

3.5.3—080　　经营所得个人所得税年度申报

3.5.4—081　　多处经营所得个人所得税汇总年度申报

3.5.5—082　　居民其他分类所得个人所得税自行申报

3.5.6—083　　非居民个人所得税自行申报

3.5.7—084　　限售股转让所得个人所得税清算申报

3.6　　房产税申报

3.6.1—085　　房产税申报

3.7　　城镇土地使用税申报

3.7.1—086　　城镇土地使用税申报

3.8　　土地增值税申报

3.8.1—087　　土地增值税预征申报

3.8.2—088　　土地增值税清算申报

3.8.3—089　　房地产项目尾盘销售土地增值税申报

3.8.4—090　　其他情况土地增值税申报

3.9　　耕地占用税申报

3.9.1—091　　耕地占用税申报

3.10　　资源税申报

3.10.1—092　　资源税申报

3.11　　契税申报

3.11.1—093　　契税申报

3.12　　印花税申报

3.12.1—094　　印花税申报

3.13　　车船税申报

3.13.1—095　　车船税申报

3.14　　烟叶税申报

3.14.1—096　　烟叶税申报

3.15　　环境保护税申报

3.15.1—097　　环境保护税申报

3.16　　附加税（费）申报

3.16.1—098　　附加税（费）申报

3.17　　定期定额户申报

3.17.1—099　　定期定额户自行申报

3.17.2—100　　定期定额户简易申报

3.18　　通用申报（税及附征税费）

3.18.1—101　　通用申报（税及附征税费）

3.19　　房产交易申报

3.19.1—102　　房产交易申报

3.20　　委托代征报告

3.20.1—103　　委托代征报告

3.20.2—104　　印花税票代售报告

3.21　　代收代缴、代扣代缴申报

3.21.1—105　　代收代缴车船税申报

3.21.2—106　　居民个人取得综合所得个人所得税预扣预缴申报

3.21.3—107　　居民个人取得分类所得个人所得税代扣代缴申报

3.21.4—108　　非居民个人所得税代扣代缴申报

3.21.5—109　　限售股转让所得扣缴个人所得税申报

3.21.6—110　　单一投资基金核算的合伙制创业投资企业个人所得税扣缴申报

3.21.7—111　　扣缴储蓄存款利息所得个人所得税申报

3.21.8—112　　代扣代缴证券交易印花税申报

3.21.9—113　　其他代扣代缴、代收代缴申报

3.22　　财务会计报告报送

3.22.1—114　　财务会计报告报送

3.23　　延期申报纳税

3.23.1—115　　对纳税人延期申报的核准

3.23.2—116　　对纳税人延期缴纳税款的核准

3.24　　对纳税人变更纳税定额的核准

3.24.1—117　　对纳税人变更纳税定额的核准

3.25　　退（抵）税办理

3.25.1—118　　误收多缴退抵税

3.25.2—119　　入库减免退抵税

3.25.3—120　　汇算清缴结算多缴退抵税

3.25.4—121　　增值税期末留抵税额退税

3.25.5—122　　石脑油、燃料油消费税退税

3.25.6—123　　车辆购置税退税

3.25.7—124　　车船税退抵税

3.26　　申报错误更正

3.26.1—125　　申报错误更正

4　　优惠办理规范

4.1　　减免税办理

4.1.1—126　　申报享受税收减免

4.1.2—127　　税收减免备案

4.1.3—128　　税收减免核准

4.2　　跨境应税行为免征增值税报告

4.2.1—129　　跨境应税行为免征增值税报告

4.3　　放弃减免税

4.3.1—130　　纳税人放弃免（减）税权声明

5　　证明办理规范

5.1　　证明开具

5.1.1—131　　开具税收完税证明

5.1.2—132　　开具个人所得税纳税记录

5.1.3—133　　转开印花税票销售凭证

6　　社会保险费及非税收入业务规范

6.1　　社会保险费申报

6.1.1—134　　单位社会保险费申报

6.1.2—135　　城乡居民社会保险费申报

6.2　　非税收入申报

6.2.1—136　　文化事业建设费申报

6.2.2—137　　废弃电器电子产品处理基金申报

6.2.3—138　　残疾人就业保障金申报

6.2.4—139　　石油特别收益金申报

6.2.5—140　　油价调控风险准备金申报

6.2.6—141　　非税收入通用申报

7　　出口退（免）税规范

7.1　　出口退（免）税备案

7.1.1—142　　出口退（免）税企业备案信息报告

7.1.2—143　　退税商店资格信息报告

7.1.3—144　　其他出口退（免）税备案

7.1.4—145　　出口企业放弃退（免）税报告

7.2　　出口退（免）税办理

7.2.1—146　　出口退（免）税凭证无相关电子信息申报

7.2.2—147　　出口货物劳务免抵退税申报

7.2.3—148　　增值税零税率应税服务免抵退税申报

7.2.4—149　　出口货物劳务免退税申报

7.2.5—150　　增值税零税率应税服务免退税申报

7.2.6—151　　外贸综合服务企业代办退税申报

7.2.7—152　　出口已使用过的设备免退税申报

7.2.8—153　　购进自用货物免退税申报

7.2.9—154　　退税代理机构离境退税结算

7.2.10—155　　生产企业进料加工业务免抵退税核销

7.2.11—156　　出口退（免）税延期申报

7.3　　出口退（免）税证明办理

7.3.1—157　　出口退（免）税证明开具

7.3.2—158　　来料加工免税证明及核销办理

7.3.3—159　　出口卷烟相关证明及免税核销办理

7.3.4—160　　补办出口退（免）税证明

7.3.5—161　　作废出口退（免）税证明

7.3.6—162　　出口货物劳务专用税收票证开具

7.4　　出口退（免）税分类管理评定

7.4.1—163　　出口退（免）税分类管理评定申请

8　　国际税收业务规范

8.1　　涉税情况报告

8.1.1—164　　境内机构和个人发包工程作业或劳务项目备案

8.1.2—165　　服务贸易等项目对外支付税务备案

8.1.3—166　　同期资料报告

8.1.4—167　　非居民企业间接转让财产事项报告

8.1.5—168　　非居民企业股权转让适用特殊性税务处理的备案

8.1.6—169　　境外注册中资控股企业居民身份认定申请

8.2　　涉税申报

8.2.1—170　　扣缴企业所得税报告

8.2.2—171　　非居民企业企业所得税预缴申报

8.2.3—172　　非居民企业企业所得税年度申报

8.2.4—173　　关联业务往来年度报告申报

8.3　　税收优惠

8.3.1—174　　非居民纳税人享受税收协定待遇办理

8.4　　国际税收证明开具

8.4.1—175　　中国税收居民身份证明的开具

8.5　　预约定价安排

8.5.1—176　　预约定价安排谈签与执行

8.6　　相互协商程序

8.6.1—177　　中国居民（国民）申请启动税务相互协商程序

8.6.2—178　　特别纳税调整相互协商程序

9　　信用评价规范

9.1　　信用评价

9.1.1—179　　纳税信用补评

9.1.2—180　　纳税信用复评

10　　税务注销规范

10.1　　税务注销

10.1.1—181　　一照一码户清税申报

10.1.2—182　　两证整合个体工商户清税申报

10.1.3—183　　注销税务登记（适用于“一照一码”“两证整合”以外的纳税人）

10.1.4—184　　税务注销即时办理

10.1.5—185　　注销扣缴税款登记

11　涉税（费）咨询规范

11.1　涉税（费）咨询

11.1.1—186　电话咨询

11.1.2—187　网络咨询

11.1.3—188　面对面咨询

12　　涉税信息查询规范

12.1　　涉税信息查询

12.1.1—189　　社会公众涉税公开信息查询

12.1.2—190　　纳税人涉税信息查询

12.1.3—191　　第三方涉税保密信息查询

13　　纳税服务投诉规范

13.1　　纳税服务投诉

13.1.1—192　　纳税服务投诉处理

14　　涉税专业服务规范

14.1　　税务师事务所行政登记

14.1.1—193　　税务师事务所行政登记

14.1.2—194　　税务师事务所行政登记变更

14.1.3—195　　税务师事务所行政登记终止

14.2　　涉税专业服务机构基本信息和业务信息报送

14.2.1—196　　涉税专业服务机构（人员）基本信息报送

14.2.2—197　　涉税专业服务协议要素信息报送

14.2.3—198　　涉税专业服务年度报告报送

14.2.4—199　　涉税专业服务专项报告报送

14.3　　涉税专业服务信用评价

14.3.1—200　　涉税专业服务机构（人员）信用信息查询

14.3.2—201　　涉税专业服务机构（人员）信用复核