2020 年个人所得税汇算清缴申报流程

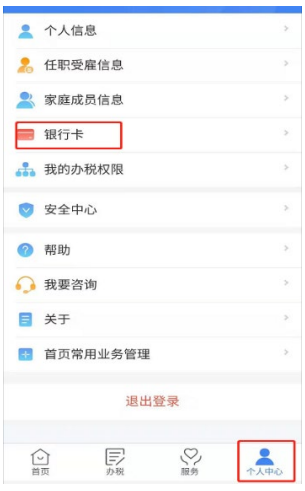
一、汇算前准备：

1. 如未下载“个人所得税”APP，请在手机上下载最新版 APP。



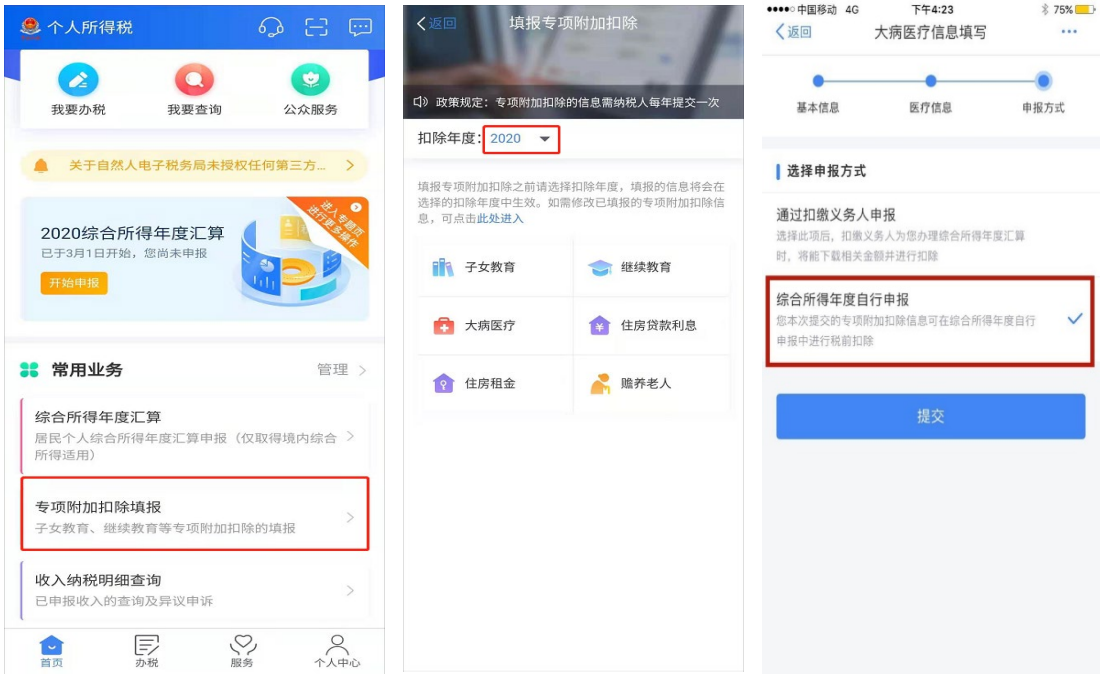
2. 绑定银行卡

登录软件后点击【个人中心】-【银行卡】，点击【添加】功能进行银行卡的绑定，银行卡必须是凭本人有效身份证件开户的一类银行卡，后续用来完成税款的缴纳与退税。



3. 完善专项附加扣除信息

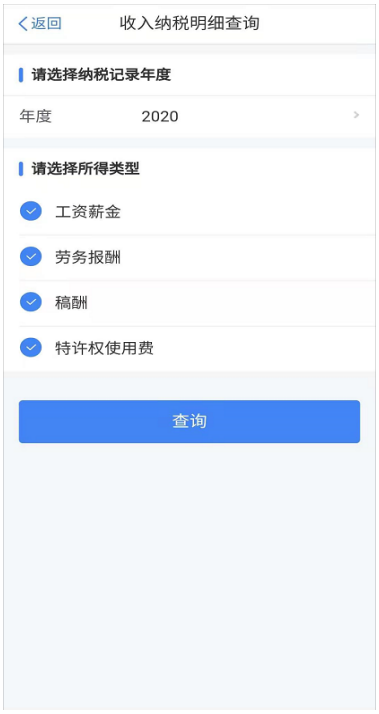
如果2020年度存在符合条件但未及时填报的专项附加扣除，点击首页【专项附加扣除填报】，选择扣除年度【2020】年，根据您个人实际情况填写子女教育、继续教育、大病医疗、住房贷款利息或者住房租金、赡养老人等六项专项附加扣除。**申报方式务必选择【综合所得年度自行申报】，才可在此次年度汇算中抵扣。（如下图的大病医疗信息填写）**



4. 查询收入纳税明细

点击首页【收入纳税明细查询】，选择纳税记录年度及所得类型，点击【查询】可查看收入及申报税额。





二、申报流程（简易申报流程+标准申报流程）

（一）简易申报具体流程

第一步：登录成功后，点击首页“常用业务”下的【综合所得年度汇算】或者首页【我要办税】（或【办税】）-“税费申报”【综合所得年度汇算】，如果您满足简易申报条件，系统自动进入简易申报流程，并提示“简易申报须知”，阅读后点击“我已阅读并知晓”。





第二步：对界面显示的个人基础信息、汇缴地、已缴税额进行查看、确认。纳税人对相关信息确认无误后，可直接点击【下一步】。



第三步：确认相关信息无误后，进入申请退税。选择【申请退税】后，需选择退税银行卡（如已在本系统添加过银行卡，系统将自动带出已填银行卡信息），添加确认银行卡信息。选定银行卡后提交退税申请，可以看到退税申请进度。





（二）标准申报具体流程

第一步：登录成功后，点击首页“常用业务”下的【综合所得年度汇算】或者首页【我要办税】(【办税】)-“税费申报”【综合所得年度汇算】,【申报年度】选择“2020 年度”，填报方式有【使用已申报数据填写】和【自行填写】两种选择。为方便您申报，推荐选择【使用已申报数据填写】。点击“我已阅读并知晓”，开始年度汇算申报。







第二步：确认信息、提交申报

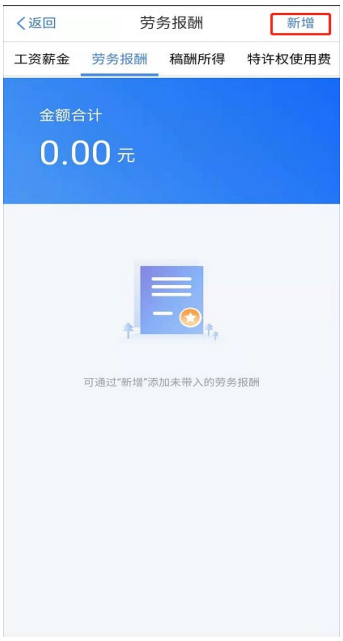
（1）对界面显示的个人基础信息、汇缴地、已缴税额进行查看、确认。

（2）确认预填的收入和扣除信息无误，可直接点击【下一步】。数据系统将自动计算您本年度综合所得应补(退)税额。确认结果后，点击【提交申报】即可。

收入明细表预填时，对“工资薪金所得、连续劳务（保险营销员、证券经纪人）、特许权使用费所得”进行预填，普通劳务报酬和稿酬收入未带入的需自行添加或者查询导入。

下面以“劳务报酬”为例演示，点击“劳务报酬”右侧箭头，进入劳务报酬页面。点击右上角“新增”后，可选择【查询导入】或者【手工填写】本人取得的劳务报酬。



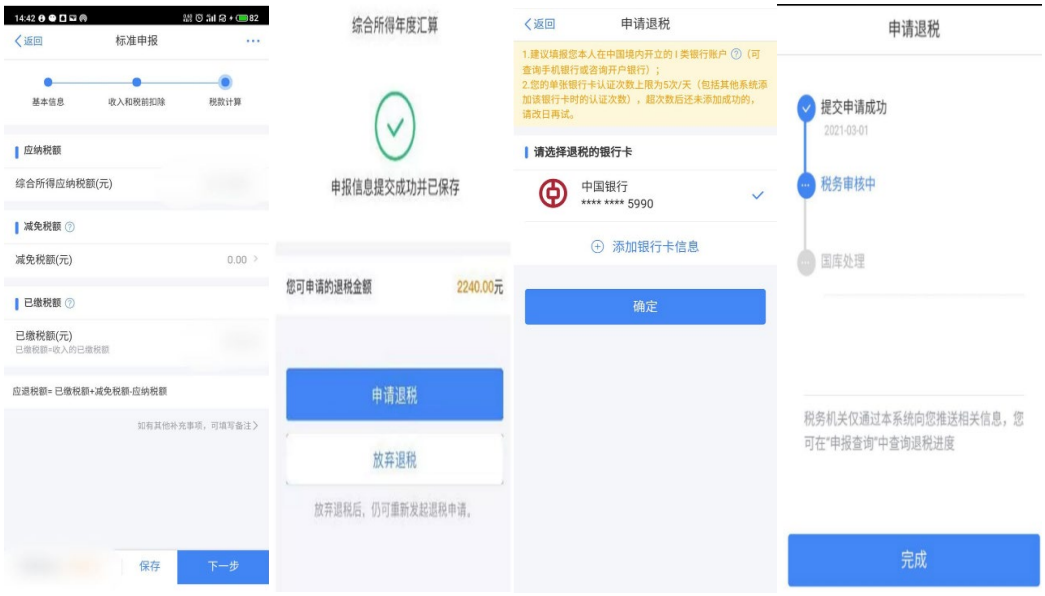




第三步：申请退税或补税

（1）退税：

选择【提交申报】后，选择【下一步】，选择【申请退税】后，需选择退税银行卡（如已在本系统添加过银行卡，系统将自动带出已填银行卡信息），添加确认银行卡信息。选定银行卡后提交退税申请，可以看到退税申请进度。



（2）补税：

情形一：如果您 2020 年度取得综合所得时已依法预缴了个人所得税，且符合以下条件之一的，可免予办理年度汇算：

①2020 年度综合所得年收入合计不超过 12 万元且需要补税的，未预扣预缴的情形除外；

②2020 年度应补缴税额不超过 400 元的，未预扣预缴的情形除外。

如您综合所得年度汇算需要补税但是满足免予汇算条件，则在税款计算后，申报界面直接点击【享受免申报】即可，无需缴纳税款。



情形二：如您汇缴需要补税，且不满足豁免条件。选择【提交申报】后，选择【下一步】，可点击【立即缴税】，选择交税银行卡（如已在本系统添加过银行卡，系统将自动带出已填银行卡信息），添加确认银行卡信息。选定银行卡后提交缴税申请。





三、申报查询与更正

个税年度汇算申报完成后，您可随时通过个人所得税 APP—【服务】—【申报查询】—【已完成】模块（或我要查询-申报查询-已完成）查看申报情况。

如有申报错误可进行更正申报或作废重新申报。





