**辽宁省电子税务局2020年4月**

**功能优化内容（客户端）**

## （一）税费申报及缴纳：

1. 居民企业（查账征收）企业所得税年度申报，需求变更，优化“居民企业（查账征收）企业所得税年度申报”打印模板（详见6.1附件：《06\_UC\_B\_SB\_287\_居民企业（查账征收）企业所得税年度申报\_打印模板》）。

2.优化“城镇土地使用税房产税申报”，解决选择单个税源，土地等级、房产原值等信息带出不准确问题。

3.优化“三方协议缴款（新）、银行端查询缴款（新）”，增加“分页显示”功能。

4.优化“增值税一般纳税人申报”功能。

5.优化“城镇土地使用税房产税税源信息采集”功能。

6.优化“城镇土地使用税房产税申报”：

1)是否适用小规模政策自动带出，增加必录校验；

2)小规模政策终止时间锁定、不可修改。

7.优化“车船税申报”，车辆号码为空时不校验。

8.优化增值税小规模纳税人申报，1%税率与3%税率的合计提取至申报表单。

9.需求新增，增加“中小企业因疫情影响减征房产税和城镇土地使用税核准信息维护”功能。

10.增值税预缴申报，需求变更，增加红字提醒：如您需要进行项目部预缴，请先完成增值税预缴申报后，通过功能菜单“项目部税费预缴”进行操作。

11.需求变更，“财务报告报送与信息采集”功能优化。

12.跨省汇总纳税分支机构申报时，考虑到可能存在选错跨省总机构行政区划的情况，优化为当在外省查询不到总机构信息时，强制提示：根据您选择的“跨省总机构行政区划”，系统跨省总机构行政区划XXXX,未在该地区查询到总机构XXXX的信息，请核实。

13.增值税小规模纳税人申报增加监控，存在自开或代开发票时，增加提示信息（不允许一键零申报）。

14.需求新增，增加“个体双定户申报套餐”功能。

15.重点税源补充信息采集表需求变更。

16.优化“增值税一般纳税人申报”功能：

1)业务监控规则：一般纳税人，当增值税申报表（适用于一般纳税人），第1栏（按适用税率计税销售额）+第5栏（按简易征收办法计税销售额）+第7栏（免、抵、退办法出口销售额）+第8栏（免税销售额）的合计数，按月申报的不超过10万元（按季申报的不超过30万元），且第14栏（进项税额转出）为0和第31栏（本期缴纳欠缴税额）均为0时，跳转到（纳税人自行选择）附加税（费）申报表后，附加税（费）申报表教育费附加、地方教育附加“本期减免税（费）额”的“减免性质代码”栏均自动带出“0061042802”，实现教育费附加和地方教育附加的自动全免；

2)主附税申报顺序监控：纳税人必须先填报增值税申报表，才允许填报附加税（费）申报表。

17. 优化“增值税期末留抵税额退税”，选择“疫情防控重点物资生产企业”，“增量留抵税额”未带出，填写“申请退税额”保存后才能带出，应该选择“疫情防控重点物资生产企业”后自动带出“增量留抵税额”，供纳税人填写“申请退税额”时参考。

18.附加税（费）申报：

(1)一般纳税人：申报表第1栏+第5栏+第7栏+第8栏的合计数，按月申报的不超过10万元（按季申报的不超过30万元），且第14栏为0和第31栏均为0时，附加税（费）申报表教育费附加、地方教育附加“本期减免税（费）额”的“减免性质代码”栏均自动带出“0061042802”，实现教育费附加和地方教育附加的自动全免。

(2)小规模纳税人：申报表，第1栏+第4栏+第7栏+第9栏+第13栏合计数或者第15栏（核定销售额，相互比较取最大数），按月申报的不超过10万元（按季申报的不超过30万元），即使第24栏大于0，附加税（费）申报表教育费附加、地方教育附加“本期减免税（费）额”的“减免性质代码”栏均自动带出“0061042802”，实现教育费附加和地方教育附加的自动全免。

(3)增值税预缴申报：当纳税人每次填报增值税预缴申报表第1栏（销售额）-第2栏（扣除金额）不超过10万元，附加税（费）申报表教育费附加、地方教育附加“本期减免税（费）额”的“减免性质代码”栏均自动带出“0061042802”，实现教育费附加和地方教育附加的自动全免。

特别注意：以上规则，即使纳税人手动修改了附加税（费）计税依据，只要纳税人增值税申报表申报的数据符合上述规则，则自动带出的减免税代码仍然有效。

(4)主附税申报先后顺序监控：纳税人必须先填报增值税申报表，才允许填报附加税（费）申报表。

**（二）税务文书电子送达：**

(1) 实现《税务文书电子送达书确认书》的签订功能

(2) 通过定时任务实现税务文书电子送达的自动制作送达回证及文书销号功能

(3) 实现电子税务文书的消息提醒功能

(4) 实现电子文书的查询功能。

## （三）综合信息报告：

1.优化“文化事业建设费缴费信息报告”：

1)增加提示“纳税人行业中不包含广告业和娱乐业，不满足办理条件，请确认！”；

2)菜单显示增加过滤条件（娱乐业：行业代码90应该可见）；

3)对应税目根据行业进行判断；

4)征收率自动带出并置灰。

2.优化“延期缴纳税款申请”，当期货币资金余额、当期应付职工工资支出预算、当期社会保险费支出预算、人员工资支出情况、社会保险费支出情况均允许填零。

3.优化发票缴销缴销原因通过“下拉框”方式进行选择。