

快讯！今天起年度个税可“多退少补”，手机即可操作（附攻略）→

上海发布 1周前



2019年起，我国开始建立综合与分类相结合的个人所得税制。也就是说，工资薪金、劳务报酬、稿酬、特许权使用费等综合所得，按年算账、多退少补。市税务局说，今天起，市民们就可以使用“个人所得税”APP进行年度汇算。赶紧来试一试，说不定可以退税到自己账户里。

注意：申报时，劳务报酬、稿酬等都要逐一点开确认哦。



根据上海市新冠肺炎疫情防控形势，为进一步拓展纳税人网上办税事项，自2020年3月31日起，国家税务总局上海市税务局为本市纳税人开通手机、网页等个人所得税综合所得年度汇算远程办税渠道。

为便于纳税人高效便捷、错峰有序完成个人所得税年度汇算，税务机关已通知各扣缴单位和纳税人分批分期办理年度汇算的时间，请纳税人尽可能按照通知的时间段办理。如确因工作繁忙等原因不便在此段时间办理的，可在年度汇算期内，与税务机关预约或通过网上税务局（包括手机个人所得税APP）办理。



新手教程

2019年度个人所得税综合所得汇算清缴（简称个税年度汇算）手机APP操作，包括简易申报和标准申报，助您动动手指轻松办理个税年度汇算！如您还未下载使用个税APP，请查看新手教程。





— 个人所得税 —

[新手教程]



三分钟教您使用个税APP



下载与安装



注册与登录



绑定银行卡



常用查询业务

加载中



下载与安装



扫码下载

— 个人所得税 · APP —

下载后 根据提示进行安装

请打开摄像头权限，以便使用
人脸识别方式进行注册。



若已下载安装，请确认



更新至最新
版本。



注册与登录



【同意并继续】 进入注册页面

选择注册方式：

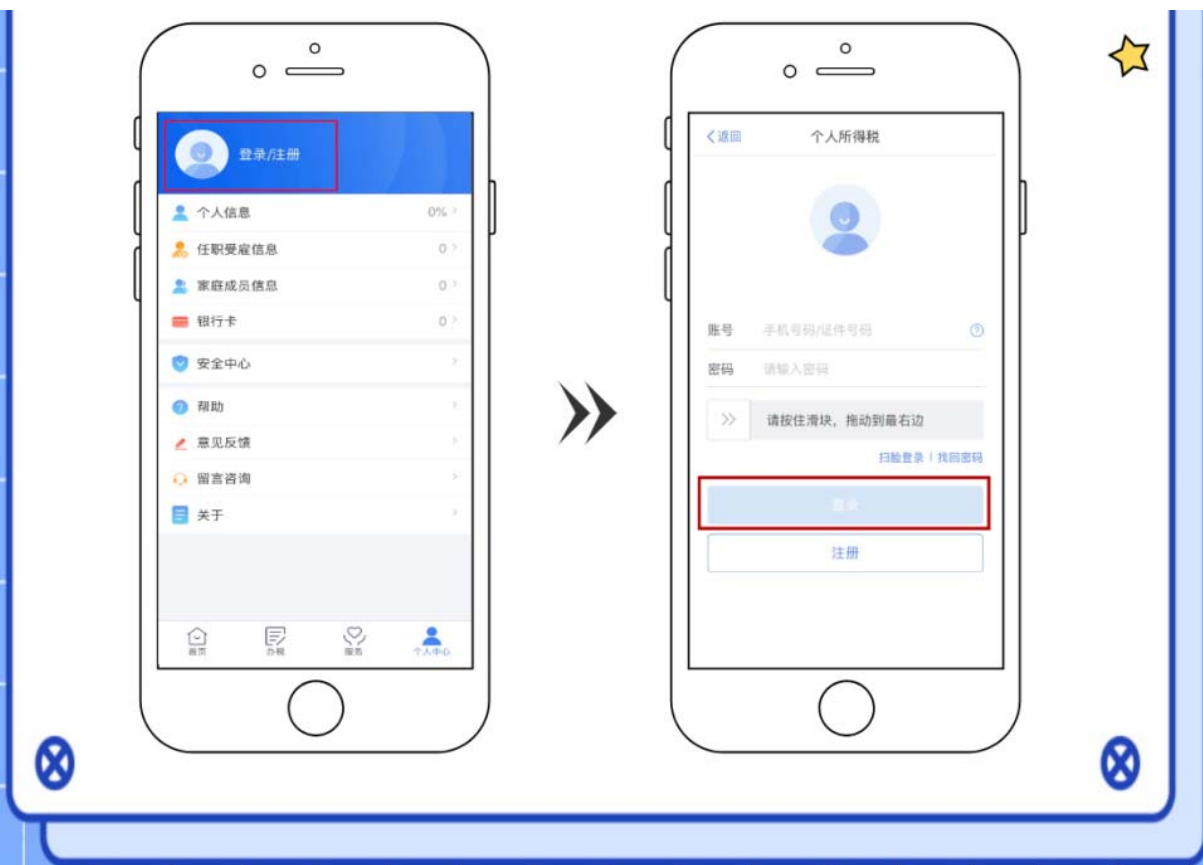
1. 大厅注册码注册
2. 人脸识别认证注册（推荐）

填写注册信息后，再次点击

【同意并继续】，即可完成注册。



【个人中心】 → **【登录/注册】** → 输入账号密码
→ **【登录】**（建议使用手机号码登录）





1 填写银行卡信息
建议填报I类银行账户

2 输入预留手机号码
【下一步】获取短信验证码

3 输入验证码通过验证
【完成】绑定成功



常用查询业务



【首页】常用业务模块
→ **【收入纳税明细查询】**
→ **选择要查询的年度**





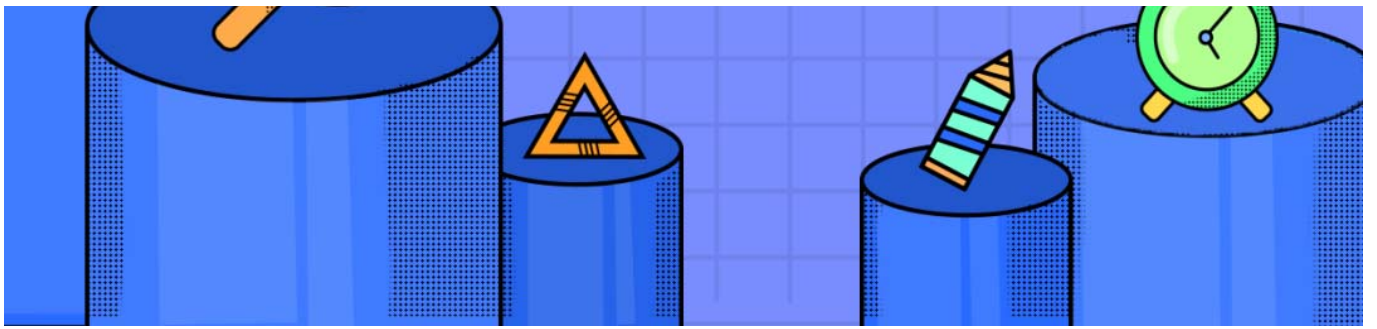
1 简易申报

居民个人在纳税年度内取得的综合所得收入额不超过6万元且已预缴税款，可以在5月31日前，通过简易申报办理年度汇算退税。

上海税务

简易 申报

>>居民个人在纳税年度内取得的综合所得收入额不超过6万元且已预缴税款，可以在3月1日至5月31日内，可通过简易申报申请退税。



一、操作入口



如图所示，登录个税APP后，点击进入【综合所得年度汇算】。



二、阅读申报须知

< 返回

简易申报须知

切换标准申报

请您耐心阅读以下提示：

1、如您年度综合所得收入额不超过6万元且已预缴税款的，可通过“简易申报”办理申报并申请退税。其中综合所得收入额=工资薪金收入+劳务报酬收入×80%+特许权使用费收入×80%+稿酬收入×80%×70%-其他免税收入。

2、通过“简易申报”办理的时间为03月01日至05月31日。

3、系统已辅助填入您日常的申报数据，包括您的自行申报以及支付方的扣缴申报数据，如需修改，请通过“标准申报”办理。

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。

我已阅读并知晓

不同意

自动进入简易申报流程，弹框显示【简易申报须知】，等待几秒，点击【我已阅读并知晓】。

三、基本信息

进入申报界面，选择或确认【**任职受雇单位**】，无任职受雇单位的，选择户籍所在地或经常居住地。

点击【**查看收入纳税数据**】可查看收入纳税明细数据。



< 返回 简易申报 切换标准申报

系统已根据您日常申报数据自动计算出退税金额；如需调整申报数据，请通过“标准申报”办理。

个人基础信息

证件号码：3*****x

您的汇缴地为您的任职单位所在地。 [查看汇缴地说明](#)

汇缴地

任职受雇单位

主管税务机关

已缴税额

已缴税额

[查看收入纳税数据](#)

可申请退税额 (元) : **提交申报**



查看收入纳税数据

< 返回

收入纳税数据

如需修改申报信息，请前往“标准申报”办理。

2019.12 正常工资薪金 4000.00元 >

2019.11 正常工资薪金 4000.00元 >

2019.10 正常工资薪金 4000.00元 >

2019.09 稿酬

2019.08 正常工资薪金

2019.07 正常工资薪金 已删除

点击【查看收入纳税数据】后看到的情况。

< 返回

2019-12

商业健康险 ? :	0.00 元
税延养老保险 ? :	0.00 元
允许扣除的税费 ? :	0.00 元
其他扣除-其他 ? :	0.00 元
准予扣除的捐赠额 ? :	0.00 元
已缴税额 :	0.00 元
减免税额 ? :	0.00 元

如您从未取得该笔收入，可发起申诉或删除，该收入将暂不并入年度汇算。

申诉

删除



四、提交申报

确认个人基础信息、
已缴税额无误后，点
击【提交申报】，即
可完成申报。



< 返回 简易申报 切换标准申报

系统已根据您日常申报数据自动计算出退税金额；
如需调整申报数据，请通过“标准申报”办理。

个人基础信息

证件号码：3*****X

您的汇缴地为您的任职单位所在地。 [查看汇缴地说明](#)

汇缴地

任职受雇单位

主管税务机关

已缴税额

已缴税额

[查看收入纳税数据](#)

可申请退税额（元）：

提交申报

五、申请退税

综合所得年度汇算



申报信息提交成功并已保存

您可申请的退税金额 元

申请退税

放弃退税

放弃退

在申报提交完成的页面上，选择【**申请退税**】。

申请退税

提示：银行卡须为在境内开立的I类银行账户^①，或银行柜面开立的银行卡。

请选择退税的银行卡

 中国银行 ***** 8888 ✓

 中国工商银行 ***** 8888

中国建设银行 ***** 8888

 添加银行卡信息

确定

进入银行卡选择界面，会自动带出已添加好的银行卡。





2 标准申报

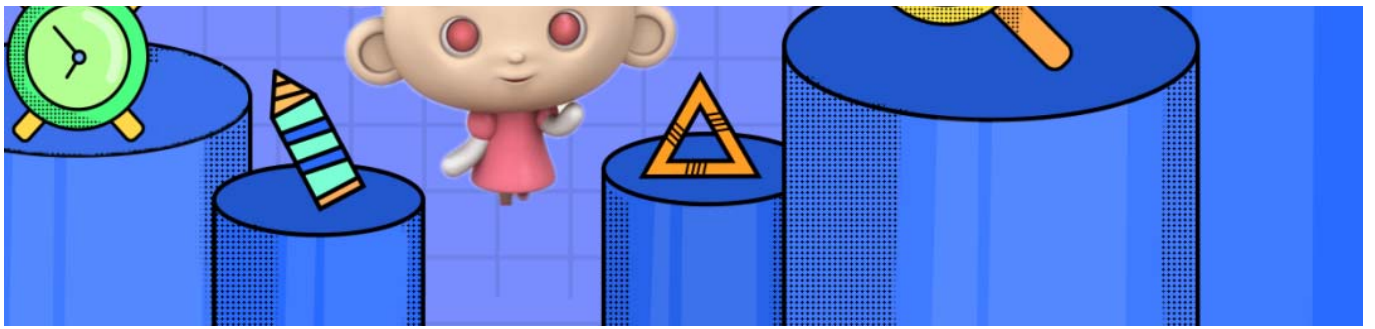
居民个人在纳税年度内取得的综合所得收入，按税法规定需要年度汇算的，可以在6月30日前，通过标准申报办理年度汇算。

「上海税务」

个税年度汇算

标准
申报





一、操作入口



点击【综合所得年度汇算】



二、选择填报方式

< 返回 综合所得汇算申报

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。取得境外所得需要办理汇算申报的，请前往汇源地办税服务厅办理。

填报方式 [查看收入纳税数据](#)

使用已申报数据填写
数据来源于自行申报及支付方扣缴申报

自行填写
根据实际情况自行填写申报表

开始申报

填报方式有两种选择，建议选择【使用已申报数据填写】方式，也可以是【自行填写】。

申报前，请仔细阅读《标准申报须知》。

< 返回 标准申报须知

标准申报须知（使用已申报数据）

请您耐心阅读以下提示：

- 1、如您在2019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。



我已阅读并知晓

不同意

三、确认基本信息

< 返回 标准申报 重置申报

● ——— ● ——— ●

基本信息 收入和税前扣除 税款计算

| 个人基础信息

■■■■ >

证件号码: 3*****X

您的汇缴地为您的任职单位所在地。 [查看汇缴地说明](#)

| 汇缴地

任职受雇单位 ■■■■ ■■■■ ■■■■ ■■■■ ■■■■

主管税务机关 ■■■■■■■■■■ ■■■■■■■■■■

下一步

进入申报界面，选择或确认【**任职受雇单位**】，点击【**下一步**】。无任职受雇单位的，选择户籍所在地或经常居住地。



四、收入和税前扣除

全年一次性奖金年度汇算时，如您选择将全年一次性奖金合并至综合所得计税的，或者有多笔全年一次性奖金的，可通过【奖金一计税方式选择】进行设置。

< 返回 工资薪金 新增

工资薪金 劳务报酬 稿酬所得 特许权使用费

奖金计税方式选择 >

金额合计

240000.00 元

2019-12 正常工资薪金	4000.00 元 >
2019-12 正常工资薪金	16000.00 元 >
2019-11 正常工资薪金	4000.00 元 >
2019-11 正常工资薪金	16000.00 元 >
2019-10 正常工资薪金	4000.00 元 >
2019-10 正常工资薪金	16000.00 元 >

取消 奖金计税方式选择 确定

1、在年度汇算申报时，您可重新选择将全年一次性奖金收入并入综合所得计税，也可以选择其中一笔奖金单独计税。查看政策说明

2、奖金计税方式的选择，将会影响汇算的税款计算结果。请您根据自身情况进行选择。

“全年一次性奖金”计税方式

全部并入综合所得计税
若选择此项，将会把所有的“全年一次性奖金”并入综合所得申报中

单独计税
选择其中一笔单独计税，其余将全部并入综合所得申报中

修改

< 返回 标准申报

基本信息 收入和税前扣除 税款计算

应纳税所得额=收入-费用-免税收入-减除费用-专项扣除-专项附加扣除-依法确定的其他扣除-准予扣除的捐赠额

请准确填写收入、费用、免税收入和税前扣除等信息，系统将根据您填写的内容自动计算应纳税所得额。

收入 (元)

因系统不自动带入劳务报酬所得，如存在“劳务报酬所得”项目，请点击【劳务报酬】右侧的箭头。

工资薪金	6000.00 >
劳务报酬	0.00 >
稿酬	0.00 >
特许权使用费	0.00 >

您可以在详情里新增未带入的劳务报酬

您可以在详情里新增未带入的稿酬

费用 免税收入和税前扣除

应纳税所得额 ¥0.00 | 保存 下一步



<返回 劳务报酬 新增

工资薪金 劳务报酬 稿酬所得 特许权使用费

金额合计

0.00元



可通过“新增”添加未带入的劳务报酬

再点击页面右上角【新增】，选择通过【查询导入】或【手工填写】，完善劳务报酬所得收入情况。稿酬所得与上述操作一致。

五、核对信息

进行“收入”和“费用、免税收入和税前扣除”的项目核对，核对无误后点击【保存】，再点击【下一步】。

< 返回 标准申报 ...

● ——— ● ——— ●

基本信息 收入 and 税前扣除 税款计算

应纳税所得额=收入-费用-免税收入-减除费用-专项扣除-专项附加扣除-依法确定的其他扣除-准予扣除的捐赠额

请准确填写收入、费用、免税收入和税前扣除等信息。系统将根据您填写的内容自动计算应纳税所得额。

收入 (元)

工资薪金	6000.00 >
劳务报酬	0.00 >
您可在详情里新增未带入的劳务报酬	
稿酬	0.00 >
您可在详情里新增未带入的稿酬	
特许权使用费	0.00 >

费用、免税收入和税前扣除

应纳税所得额 ¥0.00

保存 下一步



六、税款计算

进入税款计算界面，根据上一步的收入及减除数据，显示应纳税额、减免税额和已缴税额，根据计算结果，左下方显示“应补税额”或“应退税额”，确认无误后，点击【提交申报】。



< 返回

标准申报

...

基本信息

收入和税前扣除

税款计算

应纳税额

综合所得应纳税额(元)

7449.69元 >

减免税额 [?]

减免税额(元)

0.00 >

已缴税额 [?]

已缴税额(元)

7449.69

应补税额 [?] = 应纳税额 - 减免税额 - 已缴税额

应补税额(元) ¥ 0.00

保存

提交申报



七、享受免申报

您如果需要补税但年度综合所得收入不超过12万元，或者年度汇算需补税金额不超过400元，且依法预缴税额的，点击【享受免申报】，确认提交。

< 返回

标准申报

...

基本信息

收入和税前扣除

税款计算

应纳税额

综合所得应纳税额(元)

1480.00元 >



减免税额


减免税额(元)

0.00 >

已缴税额

已缴税额(元)

>

应补税额  = 应纳税额-减免税额-已缴税额

温馨提示:根据您填写的数据,您的年度综合所得收入不超过12万元,如您已依法预缴税款,可免于汇算申报。若需要缴纳税款,请前往办税服务厅办理

应补税额(元)

¥ 1480.00

保存

享受免申报

八、退税

综合所得年度汇算



申报信息提交成功并已保存

您可申请的退税金额

2240.00元

申请退税

放弃退税

放弃退税

< 返回

申请退税


提示:银行卡须为在境内开立的I类银行账户 , 或银行柜


申报成功,退税则跳转到申报成功—退税页面,点击【**申请退税**】。



由开立的银行下。

请选择退税的银行卡

 中国银行
**** * 8888

 中国工商银行
**** * 8888

中国建设银行
**** * 8888

 添加银行卡信息 

选择绑定的银行卡，
点击【确定】即可。

确定

申请退税

 提交申请成功

2020-02-13

 税务审核中

 国库处理

税务机关仅通过本系统向您推送相关信息，您
可在“申报查询”中查询退税进度

完成

九、缴税

综合所得年度汇算



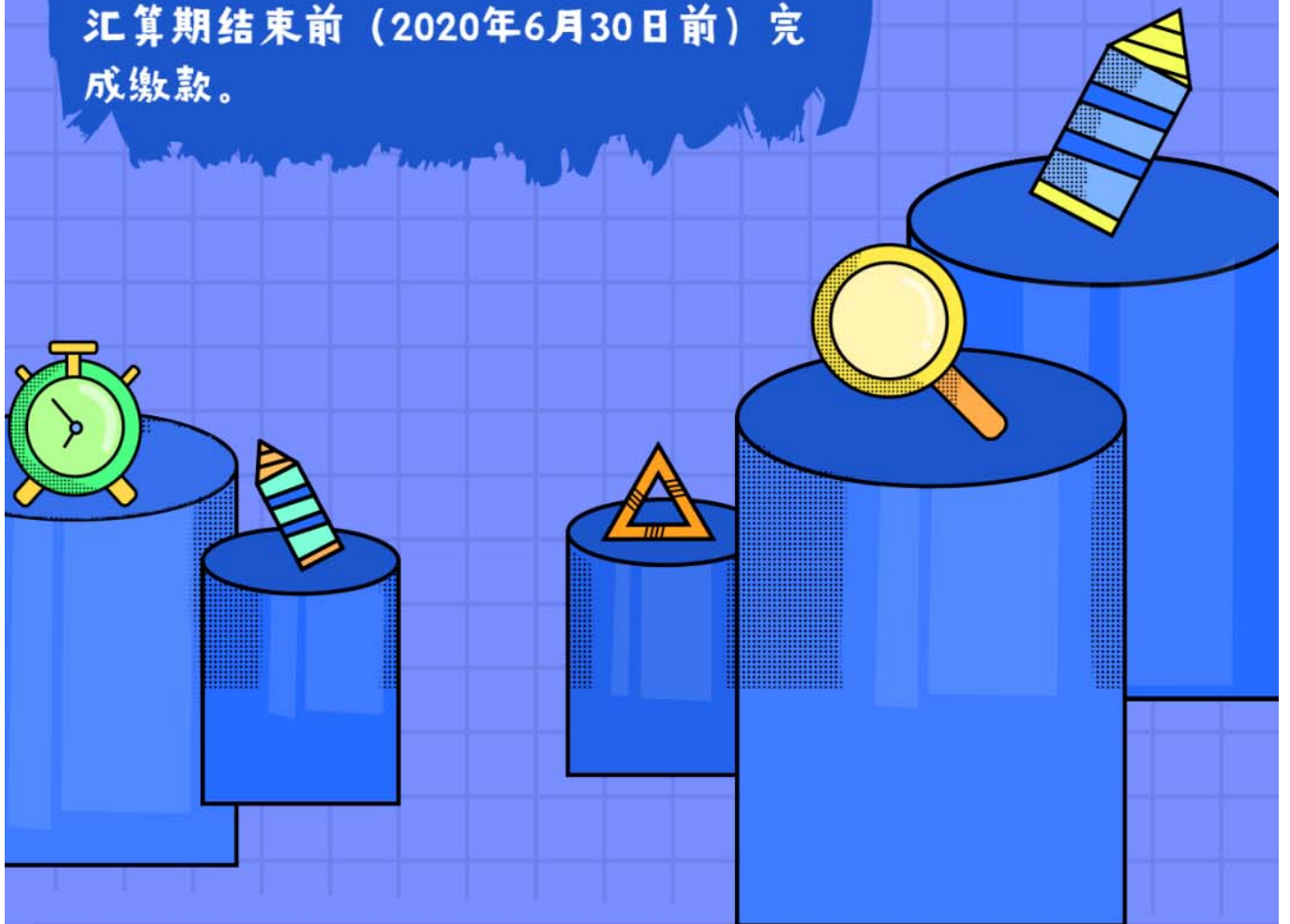
申报信息提交成功并已保存



如果需要缴税则跳转到申报成功—缴税页面。点击【立即缴税】可缴款。



注意：可以申报后马上缴税，也可以在汇算期结束前（2020年6月30日前）完成缴款。



资料：市税务局
编辑：林欣