

Esc

税务电算化及应用

宁波市财税局

京粤汉字电脑中心

Tab |←

→|

CaPsLosk

⇧ Shrft

Ctrl

Alt

宁波出版社

税务电算化及应用

宁波市财税局
京粤汉字电脑中心

XAK41/30



3 0106 2930 5

宁波出版社



C

123375

(浙)新登字 13 号

责任编辑:张坚军

封面设计:桑金伟

税务电算化及应用

主编:石亦群 史东篱 陈煊本

出版:宁波出版社

(宁波市中山西路 257 号)

印刷:浙江新华印刷厂 发行:宁波市新华书店

开本:787×1092 1/16 印张:10.5 字数:208 千字

版次:1994 年 4 月第 1 版 印次:1994 年 4 月第一次印刷 印数 1-2,000

书号:ISBN 7-80602-005-5/TP·1 定 价:16 元

主编:

石亦群

史东篱

陈煊本

编写:

许立勇(执笔)

徐 光(执笔)

张 斌(执笔)

刘夏昇

梁敏聪

王春平

何金泉

徐松青

大有前途的

税收电子化事业

金鑫

题词：金 鑫

前 言

当前,以信息技术为代表的技术革命方兴未艾,以电子计算机为主体的电子信息技术已深入到人类社会生产活动和社会领域的各个领域,正在发挥越来越大的作用。税务机关担负着组织收入和调节经济的重要职能,是开展电子信息技术应用的一个重要领域。

一九八六年开始,受国家税务总局和财政部计算中心的委托,京粤汉字电脑中心先后开发了税票报表处理系统(GTPS),会统票信息处理系统(KTPC),基层税务信息系统(SWXT)。在开发过程中得到了广东省税务局、广州市税务局、江西省税务局、上海市税务局、浙江省税务局、宁波市财税局的大力支持。一九九二年开始,在京粤原来税务系统(SWXT)的基础上,由京粤汉字电脑中心和宁波市财税局联合开发新“SWXT”系统,将单机和网络版本熔为一体,而且功能更强大。在开发过程中得到了宁波市财税局开发区分局,余姚市财税局直属税务所,宁波市各财税分局(所)的大力支持,谨此一并致谢。

“SWXT”新系统具有设计新颖,结构紧凑灵活,操作简单方便,提示准确明了,实用性强等优点,其功能可覆盖税务业务百分之九十,用户只要懂得业务知识和具有一般的计算机应用知识就能应用自如,得心应手,灵活掌握应用技巧。

编写《税务电算化及应用》的目的,是为了推广“SWXT”系统,进一步普及计算机在税务系统的应用,使应用者能全面掌握“SWXT”系统的整个功能过程,在实际工作中发挥本系统具有的功能作用。

本书是由宁波市财税局副局长石亦群、计会处处长史东篱、京粤电脑中心副总经理陈煊本等同志任主编。由京粤电脑中心许立勇,宁波市财税局徐光、张斌等同志执笔编写;参加本书编写工作的有京粤电脑中心刘夏昇、梁敏聪、王春平,宁波市财税局何金泉、徐松青等同志。在编写过程中余姚直属税务所所长叶德琛、宁波开发区财税局副局长周水湧等同志,提出了不少建设性意见,在此表示感谢。

由于水平有限,经验不足,错误之处,恳请读者批评指正。

一九九四年一月二十五日

目 录

第一部分	系统概述.....	(1)
第一章	系统的应用范围.....	(1)
第二章	系统的功能介绍.....	(2)
第三章	系统的特点.....	(4)
第四章	系统文件组织.....	(5)
第五章	系统运行环境.....	(8)
第六章	系统安装及启动.....	(8)
第二部分	户管资料.....	(9)
第一章	税务登记.....	(9)
第二章	纳税鉴定.....	(19)
第三章	减免管理.....	(21)
第四章	纳税检查.....	(24)
第五章	发票管理.....	(25)
第六章	财务管理.....	(30)
第七章	资料管理.....	(33)
第三部分	申报开票.....	(36)
第四部分	帐表处理.....	(51)
第一章	会计帐册处理.....	(51)
第二章	统计信息处理.....	(61)
第三章	报表处理.....	(66)
第四章	税票管理.....	(74)
第五章	征收台帐.....	(78)
第五部分	通用录入及查询.....	(83)
第六部分	系统定义生成.....	(88)
第一章	编码文件管理.....	(88)
第二章	生成维护文件目录表.....	(95)
第三章	数据结构及报表格式的建立和维护.....	(100)
第四章	定义、平衡文件生成及维护.....	(110)
第七部分	附录资料.....	(128)

第一部分 系统概述

本部分是《微机基层税务信息处理系统》(SWXT)的概述。前三章介绍了系统的应用范围、应用条件及系统特点,后面几章介绍了系统的文件组织、运行环境和安装启动方法。

第一章 系统的应用范围

§ 1.1 系统的应用单位

本系统的应用单位可以是:一个税务分局或一个税务所。

部分功能可以用于县市局:一个征收管理科、一个综合科、一个检查大队。

面行之有效的应用必须由局长亲自领导,从全局入手,从抓税务登记、纳税鉴定开始,一步一个脚印地从少到多逐个子系统的启用。

§ 1.2 系统涉及的业务范围

本系统所涉及的业务范围,是以1986年以来,财政部、国家税务局所颁布的一系列税收征管规定为依据,并符合基层税收征管业务的工作实际。所涉及的业务范围是:

1. 税务登记。对纳税人的名称、地址、联系电话、开户银行等基本情况,纳入计算机管理。管理的主要环节包括登记、变更、停业、注销。
2. 纳税鉴定。对所有纳税人进行纳税鉴定,作为企业和个人的纳税依据。
3. 纳税申报开票。对纳税人根据纳税鉴定报送的纳税申报进行审核、开票。并依据银行来的税票数据和纳税申报数据,分税种、分科,按户做销号处理,查询统计税款入库、提退;申报、未申报;入库、未入库等,建立税企联系的对帐单、催交单等。

4. 会统帐表处理。完成各种应征、待征、上解、提退、减免等帐务处理和报表。
5. 减免税管理。包括企业减免税的申报管理、减免税的审核报批、减免税的批准、减免税的日常管理。
6. 发货票管理。完成了发货票购印、企业印制，发货票销售、发货票销毁，发货票结存的管理过程。
7. 纳税检查。涉及应纳税检查，减免税检查，发货票检查等。
8. 企业财务报表汇总。
9. 各种查询、统计和通用查询。

§ 1.3 系统的应用条件

应用微机基层税收征管信息处理系统必须具备以下条件：

1. 税收征管系统涉及了税务局的主要业务工作，因此，系统投入运行，税务局（所）的领导必须亲自设计、组织力量和协调领导，只有这样，征管系统在本单位的应用才能奏效。

2. 基层税务部门的各项工作都是按照税收法规在执行，尤其是对于计算机处理必须遵循一定的规则，一定的规范，按规定的手续处理，计算机才能得到有效的规范化的数据，进行加工得出正确的结果，否则计算机在征管中的应用是不可能实现的。

3. 人员培训。应用好征管系统除了领导重视外，还必须有以下三种人的参与：一是征管业务人员，在计算机专业人员的配合下将征管系统模型装入计算机，平日组织数据在计算机加工的同时，逐步学习计算机系统知识。第二类是计算机专业人才的引进，这些人对于掌握本系统软件、配合专业人员的使用，扩充与维护本系统起着非常重要的作用。另外就是为数众多的操作人员，他们主要来源于税务部门的年轻工作人员，经过短期计算机知识的培训加上原来的业务知识，是最理想的操作人员。以上三种人员经过努力都将成为既懂业务又懂计算机技术的复合型人才。

4. 机器选购。在统一领导下，选用机器性能价格比高，适用本系统运行的合理的计算机设备。

第二章 系统的功能介绍

《微机基层税收征管信息处理系统》分为五部分：户管资料、申报开票、帐表处理、通用查询、生成维护。第一部分我们称为税收基础管理部分，它的主要内容是建立纳税人档案，将纳税人的基本情况及纳税鉴定情况储存起来，一次大量输入，

可以长期、反复、多次使用，并能控制征管总户数，掌握企业经营情况的变化。第二部分是征收过程的管理，它跟踪纳税人实现税款、申报或未申报、开出税票税款、入库或未入库税款、滞欠税款、查补税款等情况。第三、四部分是征收成果的反映，通过各种报表、进度表以及图形反映税收完成情况。第五部分是给用户提供一个建立自己所需要的征管模型工具。下面分别进行概括介绍。

§ 2. 1 户管登记

1. 税务登记

主要是进行开业税务登记、变更登记、停业登记、注销登记等各项管理功能，由于税务登记管理总是使企业的基本情况处于最新状态，随时供开票及征管各子系统使用，所以税务登记是整个系统运行的基础。

2. 纳税鉴定

纳税鉴定是对纳税人所纳税种、项目进行的鉴定，是企业 and 个人的纳税依据。有鉴定表的录入、修改、查询、统计等功能。纳税鉴定是申报开票子系统最重要的数据来源。

3. 减免税管理

主要是对减免税的申报、减免税的审核上报、减免税的批准、减免税的日常工作进行的一系列管理过程。

4. 纳税检查及违章

该模块有对检查件的录入、维护、查询、统计提供有力的分析资料功能。

5. 发货票管理

对发货票购印、销售、销毁、结存、结余帐的管理和查询统计功能。它能从一张有问题的发票中，找到开发票的企业。

6. 财务报表管理

财务报表汇总与重点税源分析都取自于企业的财务报表，有汇总、分析和查询、统计功能。

7. 其他资料管理

§ 2. 2 申报开票

§ 2. 3 帐表处理

1. 会计帐册处理

2. 统计帐册处理

3. 会计报表处理

4. 统计报表处理

5. 税票票证处理

6. 征收台帐处理

§ 2. 4 通用查询

1. 通用查询

2. 内部通讯

3. 条法咨询

§ 2. 5 系统生成

1. 编码文件管理

2. 会统帐册生成

3. 会统报表生成

4. 户管资料生成

5. 征收台帐生成

6. 参数文件管理

第三章 系统的特点

一、系统性、严密性

系统设计科学、安全、文件组织井然有序。

二、实用性、灵活性

系统从最基本的信息组织运用到最终的输出，都体现了很大的灵活性，除个别地方之外，用户几乎可以定义绝大多数内容，这些数据可按不同的要求排列组合，并灵活统计、输出，满足不同要求。

三、通用性、高效性

通过几个地方的运行表明，其适用性符合设计要求，不同地区环境、管理机制（三分离、二分离），都能正常运行。

四、完整性、可维护性

集征管、税政、计会统票于一体，各模块与主模有机结合成一体，又可各自独立，模块化设计，维护方便，增、减模块方便，软件设计较新颖。

五、使用方便

用户见面好，操作简单。

六、运行效率高

考虑了批处理，尽量集中处理内容，减少人工干预，发挥机器效率。

七、单机版本和网络版本融为一体，系统能够自动识别单机环境或网络环境。

第四章 系统文件组织

§ 4. 1 子目录

根据业务流程情况划分为若干个子系统，各个子系统都有自己专用数据库或工作文件。为了便于管理，目前，在硬盘上设置了 16 个子目录，子系统与子目录并非一一对应，各子目录的名称及存放文件说明如下：

1. \GZWJ 工作文件，主要存放系统运行必需文件
2. \SPWJ 税票文件，主要存放征收开票的文件，包括显示库、打印库、税票库、税票文件目录及字段参数
3. \BZWJ 标准文件，主要存放帐表初始化文件
4. \BBWJ 报表文件，主要存放各种报表文件，包括报表目录表及字段参数
5. \ZCWJ 帐册文件，主要是存放各种帐册文件，包括帐册目录表及字段参数
6. \DYWJ 定义文件，主要是存放描述帐册、报表如何加工的算法文件
7. \PHWJ 平衡文件，主要是存放描述报表四舍五入的算法文件
8. \SCWJ 输出文件，主要是存放报表空表文件及四舍五入之后的文件
9. \BMWJ 编码文件，主要是存放系统的代码文件、目录表及字段参数
10. \DJWJ 登记文件，主要是存放登记税务文件、资料目录表及字段参数文件
11. \JDWJ 鉴定文件，存放企业纳税鉴定文件
12. \JMWJ 减免文件，存放减免、表格、其他资料文件
13. \JCWJ 检查文件，存放各种纳税检查文件
14. \FPWJ 发票文件，存放税票、发票管理的文件
15. \CXWJ 程序文件，存放系统的运行程序
16. \GCRS GCRS 参数文件，存放上报软盘的 GCRS 有关文件

§ 4. 2 数据文件分类及管理

SWXT 对文件的管理是通过文件目录表（主要存放文件有关系信息）和字段参数表（文件结构）来进行，按照业务流程及规范化，我们将 SWXT 涉及的文件分为 5 类。

- 1、编码类文件
- 2、资料类文件

3、帐册类文件

4、报表类文件

5、税票类文件

§ 4. 3 目录表及字段参数结构

由于目录表将在目录中说明，这些只列出字段参数的结构：

1、字段参数资料 (ZDCSZL.DBF)

序号	字段名	类型	长度	小数位	汉字含义
1	FIELD __NAME	Character	10		字段名
2	FIELD __TYPE	Character	1		类型
3	FIELD __LEN	Numeric	3		长度
4	FIELD __DEC	Numeric	3		小数位
5	F __WJMC	Character	6		文件名
6	F __WJHZM	Character	20		文件汉字名称
7	F __MLMC	Character	4		子目录名及编码库
8	F __BMKM	Character	10		编码库
9	F __LENT	Numeric	2		代码数据为汉字宽度
10	F __HZMC	Character	18		字段汉字名称
11	F __XZBJ	Character	3		字段初值，即如何运算
12	F __ZDCZ	Character	20		
13	F __XYZ	Character	26		
14	F __ZDTJ	Character	20		通
15	CONDITION	Character	1		用
16	DISPLAY	Character	1		查
17	TONGJI	Character	1		询
18	DAYIN	Character	1		字
19	ZJOIN	Character	1		段
20	J	Character	10		
21	CXZD	Character	1		
22	CDZD1	Character	1		

2、字段参数税票 (ZDCSSP.DBF)

序号	字段名	类型	长度	汉字名称
1	FIELD __NAME	Character	10	字段名
2	FIELD __TYPE	Character	1	类型
3	FIELD __LEN	Numeric	3	长度
4	FIELD __DEC	Numeric	3	小数位
5	F __WJMC	Character	8	文件名

6	F__MLMC	Character	4	子目录名
7	F__BMKM	Character	20	编码库
8	F__HZMC	Character	30	字段汉字名称

3、字段参数帐册 (ZDCSZC.DBF)

序号	字段名	类型	长度	汉字名称
1	FIELD__NAME	Character	10	字段名
2	FIELD__TYPE	Character	1	类型
3	FIELD__LEN	Numeric	3	长度
4	FIELD__DEC	Numeric	3	小数位
5	F__WJMC	Character	10	文件名
6	F__MLMC	Character	4	子目录名
7	F__BMKM	Character	10	编码库
8	F__HZMC	Character	30	字段汉字名称
9	F__CDCZ	Character	20	字段初始值

4、字段参数报表 (ZDCSBB.DBF)

序号	字段名	类型	长度	汉字名称
1	FIELD__NAME	Character	10	字段名
2	FIELD__TYPE	Character	1	类型
3	FIELD__LEN	Numeric	3	长度
4	FIELD__DEC	Numeric	3	小数位
5	F__WJMC	Character	6	文件名
6	F__MLMC	Character	4	子目录名
7	F__BMKM	Character	10	编码库
8	F__HZMC	Character	24	字段汉字名称

5、字段参数编码 (ZDCSBM.DBF)

序号	字段名	类型	长度	汉字名称
1	FIELD__NAME	Character	10	字段名
2	F__WJMC	Character	10	文件名
3	F__MLMC	Character	4	子目录名
4	F__BMKM	Character	20	编码库
5	F__HZMC	Character	18	字段汉字名称
6	FIELD__TYPE	Character	1	类型
7	FIELD__LEN	Numeric	3	长度
8	FIELD__DEC	Numeric	3	小数位

第五章 系统运行环境

《微机基层税务信息处理系统》(SWXT) 运行环境:

一、硬件环境:

京粤 286、386、486

长城 286、386、486

联想 286、386、486

AST、COMPAQ 及其他兼容机

二、软件环境:

MS-DOS、FOXPOL、GMDOS、单机或网络

第六章 系统安装及启动

一、《微机基层税务信息处理系统》(SWXT) 是用 FOXPOL 编写并经过编译、连接形成的文件:

1、SWXTZK.EXE 总控及通用查询

2、ZGCLZK.APP 资料程序

3、SPKPZK.APP 征收开票程序

4、KTCLZK.APP 帐票处理程序

5、XTWHZK.APP 系统维护程序

二、在系统的第一张盘上打入 SWXTAZ 及给出安装的盘号, 则可按屏幕提示安装 SWXT。

三、在安装的盘上打入 SWXT 或程序文件下打入 SWXTZK 则可进行本系统。

第二部分 户管资料

该部分主要完成企业基本情况及有关资料的收集、汇总、查询等功能，包括税务登记、纳税鉴定、纳税检查、发票管理、财务管理、资料管理、资料查询等功能模块。这部分的工作是为征收管理提供可靠依据，为税务机关对企业进行征、管、检各方面提供保证。因此，这部分的数据必须科学、准确、可靠。下面就各方面的管理进行逐一介绍。

第一章 税务登记

第二章 纳税鉴定

第三章 减免管理

第四章 纳税检查

第五章 发票管理

第六章 财务管理

第七章 资料管理

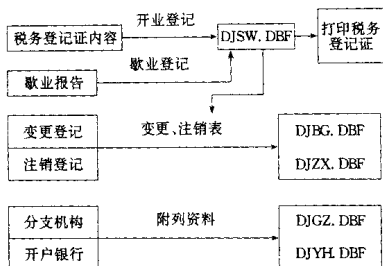
第一章 税务登记

§ 1. 1 概述

企业在工商部门登记注册后，必须在一个月之内向税务机关提出税务登记申请，办理有关手续，这也是企业义务纳税的一种表现。本模块就是实现对纳税户税务登记情况的统一管理，有关信息不仅用于申报开票，也是为整个系统准备好基本数据。

具体功能可分为：税务登记日常处理、登记专项查询、登记台帐加工及报表处理、税务登记资料整理等。

本模块数据流程图如下：



§ 1. 2 功能介绍

一、登记日常处理

本模块主要包括纳税户开业登记、变更登记、歇业登记、注销登记、企业分支机构及开户银行的管理、打印税务登记证等功能。

1、开业登记

本功能是将新开业、转入或迁入企业的税务登记申请表的有关数据录入到计算机，同时对不同类型的企业作好标记（如分片、专管员、重复户标记、企业标记等），为日常管理提供依据。并可对计算机系统的现有数据进行修改、查询等维护。

2、变更登记

本功能是根据变更登记表的内容，将企业发生变化的有关项目录入计算机，同时修改税务登记库中反映企业情况的相应数据，并将企业的变更项目、变更前后的内容及变更日期等信息保存在变更历史库中。

3、歇业登记

本功能是对办理歇业登记的企业进行歇业处理，并可对到期企业进行复业处理，具体是在登记库中作相应标记，由计算机自动完成。该信息亦为征收管理提供服务。

4、注销登记

本功能是对办理注销登记或迁出企业进行相应处理。具体是将企业开业登记库的有关数据转入注销库中，作为户管历史资料保存，并将该企业标记改为“注销”，在以后的征管环节中作相应处理。但在操作之前，必须做好结清欠税款及缴销剩余发票等工作。

5、分支机构及银行

本功能是对企业非独立核算的分支机构的有关信息，或企业有多个开户银行、帐号等数据录入计算机，便于查询统计及管理工作。但对于直接到税务机关纳税的非