



主 编 白荣庆

通用基层税务管理软件实用手册

武汉出版社

94
F812.62
63
2

通用基层税务管理软件实用手册

主 编 白荣庆
副主编 程念东 余汉芳 张 伟

74157/23



武 汉 出 版 社



956468

鄂新登字 08 号

通用基层税务管理软件实用手册

白荣庆 主编

武汉出版社出版发行

(武汉市江岸区北京路 20 号 邮政编码 430014)

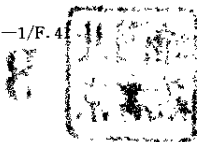
华中理工大学印刷厂印刷

850×1168 毫米 32 开本 印张 15 字数 380 千字

1992 年 6 月第 1 版 1992 年 6 月第 1 次印刷

印数:1—17200 册 定价:8.50 元

ISBN7-5430-0706-1/F·4



序

邓小平同志指出：“科技是第一生产力”。税收作为国家财政收入的主要支柱和宏观调控的重要杠杆，在国民经济中有着重要的地位和作用。因此，在税收工作中如何使税收征收管理与先进科学技术相结合，运用计算机技术来提高决策水平、征管质量、工作效率，更好地发挥为国聚财和调节经济的职能，是摆在科技人员和税务人员面前的一个重要课题。

当此之际，很高兴地看到武汉市税务局先后主持研制、编撰的“通用基层税务管理软件”系统和《通用基层税务管理软件实用手册》一书相继问世，我衷心地对计算机技术移植于税收沃土的成功和取得的硕果表示祝贺，对开拓者们再创造所付出的艰辛劳动致以敬意。

武汉市税务局主持研制的“通用基层税务管理软件”是国家税务局 1991 年决定向全国税务系统推荐的三套软件之一。这套软件适用于基层税务单位的征管业务、微机开票、会计核算及各种帐表处理系统。它以满足基层税务工作需要为宗旨，全面分析税收工作各个环节的数据流程，结合我国现行税收征管体制、运行机制、规章制度，广泛采用了窗口技术、复盖技术和提供动态联机帮助服务等技术，是一套较为先进、实用的软件。

“通用基层税务管理软件”于 1990 年 7 月 1 日首先在武汉市税务局硚口分局韩家墩税务所试运行，紧接着在涉外分局、武昌分局征收所等 20 多个基层单位扩大试运行。边试用、边修改、边完

善,目前已达到较高的通用水平,可在多种 286、386 或 IBMPC/XT 及其兼容机上运行,配上 OKI-5320 或其它打印机一台,可输出各种税务信息和打印各种税票。

“通用基层税务管理软件”的特点可概括为:扩充维护方便,用户可根据自己的需要重新组装和增减各模块;集税收工作中的征管、征收、计会统票业务于一体。各模块之间由主控模块有机结合成一体,使其既能各自独立使用,又能集成运行;适应于不同地区、不同环境和不同管理机制(如征、管、查三分离、两分离等)的应用。数据文件除了少数必要的内容外,用户可自定义大多数内容,并按不同的要求排列、组合以及进行各种灵活多变的统计和输出,以满足不同层次的需要。该软件运行效率高,在程序运行中采用了批处理形式,尽量集中处理内容,减少运行中的人工干涉,充分发挥机器效率,为用户提供“三次开发”功能,操作简单,输出格式灵活,图文并茂。

《通用基层税务管理软件实用手册》一书是为满足税务部门广大计算机工程人员和操作人员掌握运用“通用基层税务管理软件”的迫切要求而编撰的。它的正式出版,标志着我国税务系统计算机理论与实践结合又有新的发展,必将有助于推动全国基层税务部门微机应用工作。通过本书的阅读及软件的应用,人们能够从中得到一些什么呢?我们企盼:

各级领导能迅速寻求所需要的经济、税收业务的准确信息,以科学的决策指导经济发展,正确地制定本地区、本单位的税收计划,促进收入任务的完成。

计会统人员能切身体会到运用计算机技术能大大提高工作效率,尝到从“一把算盘一支笔,一、二、三、四、五、六、七”的繁琐劳动中解脱出来的甘甜。

税务征管员能获得自己分管企业的各种征管资料和纳税情况,避免手工开票而造成的填票、制表错误,从而有更多的时间深

入企业调查研究,加强促产增收和征收管理,满怀信心地向工作的广度和深度进军。

税务部门能了解征收单位执行税收政策、掌握减免税的实际情况,从而更好地履行税政审批职权。

法规部门能灵活方便地查询有关政策法规,正确领会国家税收政策,研究解决执法中的问题,从而更有效地依法治税。

征管部门能掌握征管总户数的动态变化情况,从而更有针对性地提出加强征收管理的措施。

纳税人能在税务部门的荧光屏上查出自己的纳税数据,从而自觉增强纳税意识,依法履行纳税义务,及时、足额缴纳税款。

如能这样,我就感到十分欣慰了。

诚然,这本书和这套软件还有待于在实践中经受检验,它只是初绽新蓓,需经岁月不断地催发日臻完善,更好地适应全国基层税务部门的需要。我在此热忱地希望全国税务部门的同行提出宝贵意见,以促进武汉市税务部门推出新的更高质量的软件,在崎岖的科技道路上不断探索、攀登,为促进各项税收工作任务的完成和税收管理水平的提高作出新的贡献。

郭友中

1992年3月

编 者 说 明

为了更好地适应经济体制改革和税制改革深入发展的需要,使征管改革、会计改革与计算机推广应用紧密结合,努力提高征管水平,迅速、准确、完整地反映经济信息和税源、税收变化的全过程,更好地发挥计算机在税收管理中的作用,我们编写了《通用基层税务管理软件实用手册》一书。广大税务人员和计算机专业人员,通过对这本书的学习,可以全面了解“通用基层税务管理软件”的内容、功能、特点和操作方法,利用计算机处理各项税收业务,提高工作效率和工作质量,促进计算机应用水平的提高。

本书共有十八章,第一章主要介绍了通用基层税务管理软件的内容、功能及特点;第二章简要介绍了税收征管业务的基本操作方法;第三至五章介绍了内税、外税以及出口产品退税业务征收开票的操作方法;第六章介绍了税收会计借贷帐目处理的操作方法;第七章介绍了税收票证和发票管理的操作方法;第八章介绍了税收违章处理的操作方法;第九章介绍了通用报表的操作方法;第十章介绍了重点税源管理、减免税管理等操作方法;第十一至十二章介绍了系统运行环境的建立和基本信息结构;第十三至十五章介绍了征管、征收和报表模块的信息管理;第十六章介绍了系统生成管理;第十七章介绍了其它模块的管理;第十八章介绍了系统的通用模块。

参加本书编写的有余汉芳、张伟、王妥、陈震、阮耀明、雷建国、陈细闯、周大海、李恒、周淑春、陈刚等同志。全书由余汉芳、张伟同

志总纂,程念东、陈吉春、饶浩伟同志初审,最后由主编白荣庆同志审定。国家税务局蔡金荣、区汉洲同志自始至终对软件的研制开发应用和本书的编写给予了极大的支持。由于我们的水平有限,加之时间仓促,在编写过程中难免有疏漏之处,敬请广大读者批评指正。

编 者

1992年3月

目 录

第一章 基层税务管理与电子计算机技术..... (1)

§ 1.1 税务部门应用计算机技术的必要性和紧迫性 (1)

§ 1.2 通用基层税务管理软件的内容功能及其特点 (4)

§ 1.3 电子计算机在税务部门应用的现状及发展前景... (10)

第二章 税收征管业务操作程序 (14)

§ 2.1 基本操作方法..... (14)

§ 2.2 征管处理模块..... (16)

第三章 国内税收征收业务操作程序 (43)

§ 3.1 日常征收处理流程..... (43)

§ 3.2 申报开票..... (45)

§ 3.3 税票销号..... (63)

§ 3.4 汇总对帐..... (65)

§ 3.5 帐目处理..... (71)

§ 3.6 数据修改 (108)

§ 3.7 初始化 (110)

§ 3.8 综合查询 通用打印 (111)

第四章 涉外税收征收业务操作程序····· (124)

- § 4.1 涉外税收软件库结构 ····· (124)
- § 4.2 申报开票的控制参数 ····· (139)
- § 4.3 申报开票的操作方法 ····· (153)
- § 4.4 汇总对帐参数控制与操作 ····· (160)
- § 4.5 帐簿处理参数控制与操作 ····· (167)

第五章 出口产品退税业务操作程序····· (173)

- § 5.1 出口产品退税软件程序简介 ····· (173)
- § 5.2 出口产品退税软件程序的基本操作方法 ····· (179)

第六章 税收会计借贷帐目处理操作程序····· (214)

- § 6.1 凭证录入 ····· (215)
- § 6.2 税票的入库销号 ····· (218)
- § 6.3 汇总对帐处理 ····· (220)
- § 6.4 帐目处理 ····· (221)

第七章 票证管理操作程序····· (225)

- § 7.1 税收票证管理 ····· (225)
- § 7.2 发票管理 ····· (232)

第八章 税收违章处理操作程序····· (249)

§ 8.1	违章立案	(250)
§ 8.2	违章处理	(253)
§ 8.3	通知书下达	(258)
§ 8.4	补罚开票	(262)
§ 8.5	整理归档	(263)
§ 8.6	复议查询	(264)
第九章	通用报表操作程序	(267)
§ 9.1	数据录入	(268)
§ 9.2	报表审核	(270)
§ 9.3	报表计算	(272)
§ 9.4	报表累计	(273)
§ 9.5	报表叠加	(274)
§ 9.6	舍位平衡	(275)
§ 9.7	自动产表	(276)
§ 9.8	报表打印	(277)
§ 9.9	表间审核	(277)
§ 9.10	报表操作的参数调整	(279)
第十章	其它税收业务操作程序	(283)
§ 10.1	重点税源管理操作程序	(283)
§ 10.2	减免税管理操作程序	(288)
§ 10.3	促产增收管理模块	(293)
§ 10.4	图形处理操作程序	(294)
第十一章	系统运行环境的建立	(299)

§ 11.1	系统盘中的内容	(299)
§ 11.2	安装 JCSW 系统	(300)
§ 11.3	怎样使用本手册	(302)
第十二章	JCSW 系统的基本信息结构	(303)
§ 12.1	JCSW 系统日常处理的工作流程	(303)
§ 12.2	JCSW 系统处理时计算机内部的信息流程	(303)
§ 12.3	JCSW 系统的信息安全管理	(304)
§ 12.4	JCSW 系统的信息管理机制	(305)
第十三章	征管模块的信息管理	(306)
§ 13.1	纳税管理库	(307)
§ 13.2	录入过程中辅助文件的打开控制	(322)
§ 13.3	统计查询打印时的条件管理	(324)
第十四章	征收模块的信息管理	(326)
§ 14.1	申报开票信息管理	(328)
§ 14.2	税票销号的信息管理	(330)
§ 14.3	数据的修改管理	(332)
§ 14.4	各种数据的汇总运算管理	(333)
§ 14.5	统计帐目处理的信息管理	(350)
§ 14.6	初始化功能的信息管理	(353)

§ 14.7	征收系统中的税票填用管理.....	(359)
§ 14.8	征收模块中的运行档案管理.....	(359)
§ 14.9	征收录入过程中辅助库打开管理和统计查询 时的文件管理.....	(361)
第十五章	报表模块的信息管理.....	(363)
§ 15.1	自动产表处理的运算过程管理.....	(366)
§ 15.2	报表处理中各公式库的结构.....	(371)
§ 15.3	报表舍位平衡处理的步骤和结果分析.....	(376)
第十六章	系统生成管理.....	(379)
§ 16.1	编码的生成和科目限定.....	(379)
§ 16.2	录入系统和打印系统生成.....	(380)
§ 16.3	密码维护和操作权限.....	(382)
§ 16.4	其它系统生成.....	(383)
§ 16.5	系统帮助信息.....	(385)
第十七章	其它模块信息管理.....	(390)
§ 17.1	税收会计帐目处理信息管理.....	(390)
§ 17.2	税收票证管理模块信息管理.....	(404)
§ 17.3	违章处理模块信息管理.....	(409)
§ 17.4	图形辅助分析模块信息管理.....	(413)
§ 17.5	减免税处理模块信息管理.....	(418)
第十八章	JCSW 系统中的通用模块.....	(425)

§ 18.1	通用模块的功能和参数	(425)
§ 18.2	通用模块的调用方法	(428)
附录一	国家税务总局关于推荐微机税收征管软件的通知	(431)
附录二	全国税务系统首次微机征收管理软件演示情况	(434)
附录三	美国毕马威国际会计公司专家考察组赞誉《通用基层税务管理》软件	(436)
附录四	武汉市税务系统微机通用基层税务管理软件研制工作总结报告	(438)
附录五	武汉市税务系统微机通用基层税务管理软件研制技术总结报告	(444)
附录六	武汉市税务系统微机通用基层税务管理软件测试大纲和测试情况报告	(452)
附录七	使用武汉市税务系统微机通用基层税务管理软件的情况报告——武汉市税务局硚口分局韩家墩税务所	(453)
附录八	基层税务所应用微机进行税务管理工作的好处——武汉市税务局武昌分局征收所	(457)
附录九	涉外税收实现微机管理——武汉市税务局涉外分局	(461)
附录十	《武汉市税务系统微机通用基层税务管理软件》资料审查意见	(464)
附录十一	鉴定委员会意见	(465)

第一章 基层税务管理与电子计算机技术

当今世界电子计算机以其卓越的技术特性，迅速地渗透到了社会的几乎一切领域，改变或正在改变人们的劳动、学习、科学研究和精神文化生活的内容和方式。如同18世纪蒸气机的出现推动了第一次产业革命一样，电子计算机的出现和广泛应用，必然引起世界范围的信息革命，极大地推动现代科学技术和社会经济的发展。税务部门是国民经济的重要综合管理部门之一，应用现代化的计算机技术来建设全国税务信息管理系统，对做好新时期税收工作，加强税收征管，依法治税，充分发挥税收职能作用，具有重要的现实意义和深远的影响。

§ 1.1 税务部门应用计算机技术的必要性和紧迫性

税收是国家凭借政治权力对纳税人征收货币或实物，以取得国家财政收入的一种分配方式。税务部门代表国家依照法律规定向纳税人征税，把点滴滴的税收，及时、安全、足额的组织缴入国库。随着国民经济的迅速发展，税收在整个国民经济体系中的地位 and 作用日益重要，落后的传统管理手段愈来愈不适应。现代计算机技术在税务部门的应用，是八十年代初从会计业务方面起步的。进入九十年代，应用范围已发展到税收管理的方方面面，显露出强大的生命力。无数事实证明：税务部门应用计算机技术加强基层税务管理，不仅很有必要，而且迫在眉睫。

一、税务部门应用计算机技术是社会生产力发展的必然趋势

马克思指出：“生产力里面当然包括科学在内”，“社会的劳动生产力，首先是科学力量”。恩格斯说：“科学是一种在历史上起

推动作用的力量”，“是历史的有力杠杆”，“是最高意义上的革命力量”。马克思、恩格斯还认为“现代自然科学和现代工业一起变革了整个自然界”，“大工业把巨大的自然力和自然科学并入生产过程，必然大地提高劳动生产率。”马克思并且指出：科学技术已成为生产过程的“独立因素”，是“财富的生产力，就是实际财富”。邓小平同志在全党工作重点转向社会主义现代化建设的关键时刻，重新强调了科学技术是生产力。我们进行的是社会主义现代化建设，社会主义的根本任务是发展生产力，而社会生产力的发展必须依靠科学技术。我们社会主义制度的建立，为生产力的发展，为科学技术的进步，创造了历史上从未有过的好条件。利用这些条件迅速发展科学技术，提高生产力，就能充分显示社会主义制度的优越性，不断推进社会主义的发展。当代科学技术突飞猛进，目前广泛渗透到社会生活各个领域，越来越深刻地影响着世界经济和社会发展的进程。今后十年到下个世纪中叶，一系列新兴科学技术领域将出现重大突破，新的生产技术和对自然现象的新认识，将会改变一些产业的面貌，成为推动历史发展的巨大力量。从世界范围看各国之间竞争，说到底还是综合国力的较量。当今世界各国综合国力的提高，在很大程度上取决于科学技术的进步。我们必须清醒地看到这个发展趋势。从税收来讲，随着经济改革的深入，已介入社会经济生活的各个领域，税收的职能和作用得到了进一步发挥，税收已成为国家取得财政收入和调节经济的重要手段。税收工作不断深化，从客观上提出了税收管理水平必须适合社会生产力发展的要求。电子计算机作为一种新兴科学技术，具有与人工无法比拟的优点和特点，可以大大解放劳动力，成倍地提高工作效率，使税收管理工作走向科学管理轨道。因此，税务管理工作实行计算机化，是社会生产力发展的客观要求和必然趋势。

二、税务部门应用计算机技术是税收征管改革的需要

建国以来,税收征管工作适应各个发展时期的经济情况、经济体制和税收制度,实行相应的征管模式、征管制度,在贯彻税收政策法规,大力组织收入,保证国家预算的实现,支持经济恢复发展上,发挥了重要作用。但是,在相当长的一段时间,由于“非税论”左倾思想的干扰,淡化税收的职能作用,使税收征管受到不同程度的削弱;尤其“文化大革命”十年把征管当作“管”、“卡”、“压”来批判,使征管工作遭到严重破坏。党的十一届三中全会以来,在党中央、国务院的重视与关怀下,在国务院发布<<税收征管条例>>和制定一系列加强税收工作决定的推动下,税收征管工作进入了一个新的时期。目前,税收征管从理论到实践、从规章到手段、从机构到人员、从部门配合到群众护税等等,都正在出现前所未有的新局面,为保证国家税收政策法规的贯彻执行,发挥税收组织收入、调控经济、监督管理职能作用,作出了重大贡献。但是,征管工作某些环节仍然薄弱,征管机制不健全,新旧征管模式的转换面临着深层次的矛盾和困难,反偷税的力量和手段有待加强,办税能力、效率有待提高,要解决征管工作中这些矛盾和问题,根本出路在于改革征管工作。1991年武汉市基本完成征管模式的转换。在基层税收征管工作中,由过去的“一员到户,各税统管,征管查一人负责,上门收(催)税”的传统征管模式,向新的管理模式转换。建立和推行相互制约、相互协调的征收、管理、检查三分离或征管、检查两分离和纳税人主动申报纳税的征管新模式,并使其健康发展。征、管、查三者是一个相互联系、相互配合、相互促进、相互制约、相互监督的、缺一不可的征管整体,依靠传统的管理方式和手段是无法促使这一机制完善的。在征管改革进程中迫切需要引进现代化计算机设备,并通过计算机技术的推广应用,形成一个高效率、高质量的运行整体,促进我国税收征管改革向纵深发展。

三、税务部门应用计算机技术是提高税收管理水平的需要