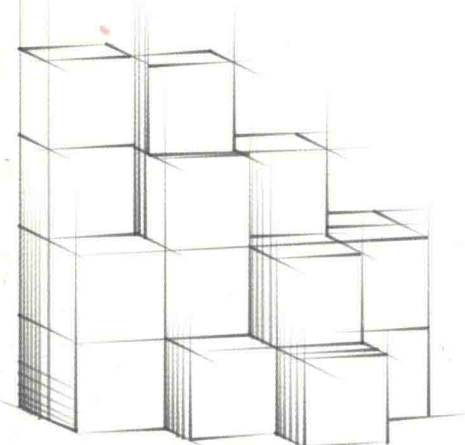
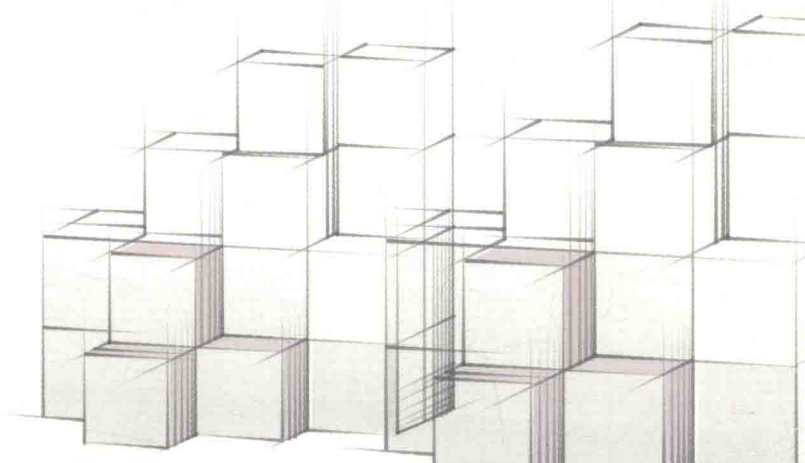




财税库银税收收入电子缴库 横向联网业务应用指南

国家税务总局征管和科技发展司◎编



 中国税务出版社

财税库银税收收入电子缴库 横向联网业务应用指南

国家税务总局征管和科技发展司 编

中国税务出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

财税库银税收收入电子缴库横向联网业务应用指南/国家税务总局编.

--北京: 中国税务出版社, 2015. 12 (2016. 10重印)

ISBN 978-7-5678-0344-2

I. ①财… II. ①国… III. ①税收管理-管理信息系统-
中国-指南 IV. ①F812.423-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 292059 号

版权所有·侵权必究

书 名: 财税库银税收收入电子缴库横向联网业务应用指南

作 者: 国家税务总局征管和科技发展司 编

责任编辑: 王静波

责任校对: 于 玲

技术设计: 刘冬珂

出版发行: 中国税务出版社

北京市丰台区广安路9号国投财富广场1号楼11层

邮政编码: 100055

http: //www. taxation. cn

E-mail: swcb@taxation.cn

发行中心电话: (010) 83362083/86/89

传真: (010) 83362046/47/48/49

经 销: 各地新华书店

印 刷: 北京联兴盛业印刷股份有限公司

规 格: 787×1092 毫米 1/16

印 张: 21

字 数: 620000 字

版 次: 2015 年 12 月第 1 版 2016 年 10 月第 2 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5678-0344-2

定 价: 59.00 元

如有印装错误, 本社负责调换

序 言

建设服务型政府是我国行政管理体制改革的目标，而推行电子政务，完善公共服务体系是建设服务型政府的重要保障。税务部门作为行政管理部门，其负责税收的税款征缴工作直接涉及广大纳税人。通过推行电子缴库，可以为纳税人提供方便快捷的服务，突破纳税人在申报、缴款等环节上所受时间和空间的限制，使其足不出户即可完成缴税，此举措可以进一步优化纳税环境，提升纳税服务水平。

自2007年6月起，财政部、国家税务总局、中国人民银行正式开始推行财税库银税收收入电子缴库横向联网（以下简称“财税库银”）应用，财税库银通过建立税务与财政、国库及商业银行等部门之间的联网，实现以电子缴库为核心的税款缴纳、划解、入库的全程电子化和部门间的信息共享，包括从纳税人纳税申报、缴税、商业银行将税款划缴国库、国库报解入库并将入库信息返回税务机关的全过程，是运用信息技术对传统税款缴库方式进行的创新改革。在确保安全、准确、高效的前提下，实现税款解缴入库自动化、数据传输电子化、操作程序标准化，实现财政、税务、人民银行间的“税款直达，信息共享”。经过多年努力，财税库银应用能够满足各种类型纳税人采取不同的支付方式及时缴纳税款。

本书立足于就财税库银应用为各级税务人员提供全面、详尽、具体的应用操作和参考资料，为此，不仅详细描述了具体用户操作，还对税务、财政、国库、商业银行各方业务及相关信息系统涉及的业务需求、接口要求进行阐述。

全书共包括5章。第1章是应用概述，介绍财税库银相关工作背景及基本情况，同时明确了财税库银系统建设的指导思想、目标、原则，并对财税库银经济与社会效益进行分析，阐述了财税库银的工作职责和运行模式。第2章对财税库银涉及各方业务进行描述，包括纳税人申报纳税业务、财政部门业务、税务部门业务、人行国库业务及商业银行业务等。第3章对财税库

银的具体业务需求进行介绍，包括基本业务要求、整体业务规划及详细业务需求。第4章则为金税三期财税库银电子缴库操作实务用户操作手册介绍，包括前期初始化、日常业务、查询业务、常见操作问题及解决方法等。第5章涵盖了财税库银相关政策法规，包括财税库银管理暂行办法、工作协调机制以及财政部、国家税务总局、中国人民银行联合下发的相关通知文件。

希望本书能对税务系统各级操作人员全面了解财税库银工作的框架结构、顺利开展相关业务、强化运行保障工作提供指导、帮助和借鉴。全书由任荣发同志终审，陈涓、朱斌组织编写并审定。主要编写人员包括孟庆海、周冬梅、王思泽、商学军、刘大平、张耀、李元海、余建忠等。

本书在编写过程中得到了神州数码信息系统有限公司的帮助和支持，在此表示感谢。

由于时间仓促，水平所限，本书疏漏之处，敬请批评指正。

本书编写组

2015年12月

目 录

1	财税库银税收收入电子缴库横向联网应用概述	1
1.1	财税库银应用概述	1
1.1.1	财税库银工作背景	1
1.1.2	财税库银税收收入电子缴库横向联网建设的重要意义	1
1.1.3	财税库银系统建设指导思想、目标、原则	2
1.1.3.1	财税库银系统建设指导思想	2
1.1.3.2	财税库银系统建设目标	2
1.1.3.3	财税库银系统建设原则	2
1.1.4	经济效益和社会效益分析	3
1.2	财税库银四方工作职责	3
1.2.1	财政部门的工作职责	3
1.2.2	税务部门的工作职责	3
1.2.3	人民银行的工作职责	4
1.2.4	商业银行的工作职责	4
2	财税库银应用各方业务描述	5
2.1	纳税人申报纳税业务	5
2.1.1	财税库银系统可以办理的纳税人业务	5
2.1.2	财税库银系统与传统缴税的区别	5
2.1.3	财税库银系统支持的税收申报模式	5
2.1.4	纳税人缴款流程	6
2.1.4.1	税务端发起划缴税款	6
2.1.4.2	银行端查询缴税	6
2.1.4.3	现金缴纳税款	7
2.1.5	纳税人获取完税凭证的方式	7
2.1.6	“电子缴税付款凭证”的遗失补办手续	7
2.1.7	退库业务的办理	7
2.1.8	授权划缴税款协议的签订	8

2.1.9	网上申报电子缴库的注意事项	8
2.2	财政部门财税库银业务	8
2.2.1	财政部门获取财税库银系统信息的方式	8
2.2.2	财政端财税库银系统简介	8
2.2.3	财政与人行国库的联网方式	8
2.2.4	财政与人行国库联网上线工作中,财政部门所需完成的工作	8
2.2.5	通过财税库银系统办理非税收收入	9
2.3	税务部门财税库银业务	9
2.3.1	税务部门实现横向联网的方式	9
2.3.2	税务端财税库银系统简介	9
2.3.3	税务部门与人行国库的联网方式	9
2.3.4	财税库银系统中税收业务总体处理流程	9
2.3.5	财税库银系统中税收业务交易分类	10
2.3.6	单笔实时扣税交易业务处理流程	10
2.3.7	单笔实时冲正交易业务流程	11
2.3.8	银行端查询缴税交易业务流程	11
2.3.9	批量扣税交易业务流程	12
2.3.10	止付交易业务流程	12
2.3.11	退库交易业务流程	12
2.3.12	更正交易业务流程	13
2.3.13	免抵调交易业务流程	13
2.3.14	自缴核销交易业务流程	14
2.3.15	撤销类交易处理流程	15
2.3.16	对账、核对类交易流程	15
2.3.17	辅助类交易处理流程	15
2.4	人行国库财税库银业务	16
2.4.1	人民银行实现联网的方式	16
2.4.2	国库信息处理系统(TIPS)简介	16
2.4.3	财税库银系统与人行会计核算系统传递数据的方式	16
2.4.4	人行国库从税务端获取电子缴库信息的方式	16
2.4.5	通过自缴入库模式缴纳税款人行国库如何处理业务	17
2.4.6	纸质缴款书信息与电子税票信息不一致的处理方式	17
2.4.7	人行国库将电子缴库信息发送给商业银行实现扣款的方式	17
2.4.8	人行国库收到税款资金后如何进行业务处理	17
2.4.9	人行国库将电子信息及金库报表发送给财政部门的方式	17
2.4.10	人行国库与税务部门的对账方式	17
2.4.11	人行国库与商业银行的对账方式	17

2.4.12	日间对账和日切对账	17
2.4.13	各级人行国库的联网方式	18
2.5	商业银行财税库银业务	18
2.5.1	商业银行实现联网的方式	18
2.5.2	商业银行联网系统简介	18
2.5.3	商业银行与纳税人签订“三方委托缴税协议”	18
2.5.3.1	银行与单位客户签订“三方委托缴税协议”的方式	18
2.5.3.2	银行与个人客户签订“三方委托缴税协议”的方式	19
2.5.4	“三方委托缴税协议”的校验	19
2.5.4.1	税务机关发起的“三方委托缴税协议”核验涉及环节	19
2.5.4.2	纳税人开户银行发起的“三方委托缴税协议”核验涉及环节	20
2.5.5	修改“三方委托缴税协议”的条件和方法	20
2.5.6	删除“三方委托缴税协议”的条件和方法	21
2.5.7	“三方委托缴税协议”撤销业务的办理	21
2.5.7.1	税务机关发起“三方委托缴税协议”撤销业务的操作	21
2.5.7.2	银行方发起“三方委托缴税协议”撤销业务的操作	22
2.5.8	税务端发起扣税业务的办理	22
2.5.8.1	税务端实时扣税业务的办理方式	22
2.5.8.2	税务端批量扣税业务的办理方式	22
2.5.8.3	打印扣税凭证	23
2.5.9	银行端申报查询缴款业务的处理	23
2.5.9.1	办理转账缴税业务的方式	23
2.5.10	特殊业务的处理	24
2.5.10.1	实时冲正业务如何处理	24
2.5.10.2	止付业务如何处理	24
2.5.10.3	如何补打回单	25
2.5.11	资金对账的处理	25
2.5.11.1	进行日间对账的方式	25
2.5.11.2	进行日切对账的方式	25
2.5.11.3	对账异常的处理方式	26
3	财税库银税收收入电子缴库横向联网业务需求	27
3.1	基本业务要求	27
3.1.1	系统基本内容	27
3.1.2	系统总体要求	29
3.1.2.1	业务要求	29
3.1.2.2	性能要求	31

3.1.2.3	主要业务功能	32
3.1.2.4	需求的主要原则	32
3.1.2.5	系统应用环境	32
3.1.3	系统模式	32
3.1.3.1	联网模式	32
3.2	系统详细业务需求	33
3.2.1	实时类业务	33
3.2.1.1	委托扣款协议验证	33
3.2.1.2	实时扣款	35
3.2.1.3	冲正	39
3.2.1.4	银行端查询缴税	41
3.2.1.5	银行端自缴交易	46
3.2.2	异步类业务	50
3.2.2.1	批量扣税	50
3.2.2.2	止付	52
3.2.2.3	自缴核销	54
3.2.2.4	退库	56
3.2.2.5	更正	61
3.2.2.6	免抵调库	65
3.2.3	撤销类业务	70
3.2.3.1	撤销自缴核销	70
3.2.3.2	撤销退更免	71
3.2.3.3	退库退回	73
3.2.4	核对、对账类业务	74
3.2.4.1	税票明细核对	74
3.2.4.2	退更免明细核对	77
3.2.4.3	下载入库流水	82
3.2.4.4	下载报表	84
3.2.5	辅助类业务	88
3.2.5.1	登陆、签退 TIPS	88
3.2.5.2	电子公告	90
3.2.5.3	停运通知	91
3.2.5.4	公共数据更新	91
3.2.5.5	手动交易发送	94
3.2.5.6	定时器设置	99
3.2.5.7	运行参数通知	99
3.2.6	查询统计类业务	100

3.2.6.1	包或交易状态查询	100
3.2.6.2	本地包或交易状态查询	102
3.2.6.3	批量扣税结果查询	103
3.2.6.4	下载入库流水结果查询	103
3.2.6.5	下载报表结果查询	104
3.2.6.6	业务情况查询	104
3.2.6.7	税票综合查询	105
3.2.6.8	税票明细核对结果查询	105
3.2.6.9	退库对账查询	106
3.2.6.10	更正对账查询	107
3.2.6.11	免抵调对账查询	107
3.2.7	系统维护类业务	108
3.2.7.1	税库银异常的监听、检测和告警功能	108
3.2.7.2	日志分析和监控功能	109
3.2.7.3	连通性测试功能	109
3.2.7.4	税库银问题的定位和诊断辅助功能	109
3.2.7.5	税库银问题解决方案专家系统	110
3.2.7.6	交易数据统计功能	110
3.2.7.7	报表系统	110
3.2.7.8	三方协议信息维护	110
4	金税三期财税库银应用操作实务	112
4.1	财税库银电子缴库具体操作业务	112
4.1.1	税库银三方协议登记	112
4.1.1.1	功能概述	112
4.1.1.2	操作步骤	112
4.1.1.3	注意事项	115
4.1.2	税库银三方协议批量验证	116
4.1.2.1	功能概述	116
4.1.2.2	操作步骤	116
4.1.2.3	注意事项	117
4.1.3	一般征收开票	117
4.1.3.1	实时扣税缴税	117
4.1.3.1.1	功能概述	117
4.1.3.1.2	操作步骤	118
4.1.3.2	银行端查询缴款	119
4.1.3.2.1	功能概述	119

4.1.3.2.2	操作步骤	120
4.1.3.3	税款正划	120
4.1.3.3.1	功能概述	120
4.1.3.3.2	操作步骤	121
4.1.3.4	POS 机（联网划卡）	123
4.1.3.4.1	功能概述	123
4.1.3.4.2	操作步骤	123
4.1.4	预缴开票	124
4.1.4.1	实时扣税缴税	124
4.1.4.1.1	功能概述	124
4.1.4.1.2	操作步骤	125
4.1.4.1.3	注意事项	127
4.1.4.2	税款正划	127
4.1.4.2.1	功能概述	127
4.1.4.2.2	操作步骤	127
4.1.4.2.3	注意事项	129
4.1.4.3	银行端查询缴款	129
4.1.4.3.1	功能概述	129
4.1.4.3.2	操作步骤	129
4.1.4.3.3	注意事项	132
4.1.4.4	POS 机（联网划卡）	132
4.1.4.4.1	功能概述	132
4.1.4.4.2	操作步骤	132
4.1.5	开具出口货物专用缴款书	134
4.1.5.1	实时扣税缴税	134
4.1.5.1.1	功能概述	134
4.1.5.1.2	操作步骤	134
4.1.5.1.3	注意事项	136
4.1.5.2	税款正划	136
4.1.5.2.1	功能概述	136
4.1.5.2.2	操作步骤	136
4.1.5.2.3	注意事项	139
4.1.5.3	银行端查询缴款	139
4.1.5.3.1	功能概述	139
4.1.5.3.2	操作步骤	139
4.1.5.3.3	注意事项	142
4.1.6	销售印花税票	142

4.1.6.1 实时扣税缴税	143
4.1.6.1.1 功能概述	143
4.1.6.1.2 操作步骤	143
4.1.6.2 银行端查询缴款	144
4.1.6.2.1 功能概述	144
4.1.6.2.2 操作步骤	144
4.1.7 销售印花税票（以征代报）	146
4.1.7.1 功能概述	146
4.1.7.2 操作步骤	146
4.1.8 开具税收收入退还书	147
4.1.8.1 功能概述	147
4.1.8.2 操作步骤	148
4.1.8.3 注意事项	149
4.1.9 电子退库	149
4.1.9.1 业务描述	149
4.1.9.2 业务功能	150
4.1.9.3 操作实务	150
4.1.9.4 注意事项	151
4.1.10 下载入库流水凭证	151
4.1.10.1 功能概述	151
4.1.10.2 操作步骤	151
4.1.11 下载报表	152
4.1.11.1 功能概述	152
4.1.11.2 操作步骤	152
4.1.12 单笔交易处理	153
4.1.12.1 功能概述	153
4.1.12.2 操作步骤	153
4.1.13 批量扣税	154
4.1.13.1 生成扣款清册	154
4.1.13.1.1 功能概述	154
4.1.13.1.2 操作步骤	155
4.1.13.1.3 注意事项	155
4.1.13.2 批扣清册确认设置	155
4.1.13.2.1 功能概述	155
4.1.13.2.2 操作步骤	155
4.1.13.2.3 注意事项	156
4.1.14 批扣清册查询	156

4.1.14.1	功能概述	156
4.1.14.2	操作步骤	156
4.1.15	银行端、POS 机缴税凭证处理	156
4.1.15.1	功能概述	156
4.1.15.2	操作步骤	156
4.1.16	POS 机参数维护	158
4.1.16.1	功能概述	158
4.1.16.2	操作步骤	158
4.1.17	银联卡签到	160
4.1.17.1	功能概述	160
4.1.17.2	操作步骤	160
4.1.18	电子税票销号	161
4.1.18.1	电子税票手工销号	161
4.1.18.1.1	功能概述	161
4.1.18.1.2	操作步骤	161
4.1.18.2	撤销电子税票手工销号	162
4.1.18.2.1	功能概述	162
4.1.18.2.2	操作步骤	162
4.1.19	纳税凭证转开	163
4.1.19.1	纳税凭证转开	163
4.1.19.1.1	功能概述	163
4.1.19.1.2	操作步骤	163
4.1.19.2	出口货物专用缴款书转开	165
4.1.19.2.1	功能概述	165
4.1.19.2.2	操作步骤	165
4.1.19.3	转开印花税票销售凭证	167
4.1.19.3.1	功能概述	167
4.1.19.3.2	操作步骤	167
4.1.19.4	纳税凭证转开作废	169
4.1.19.4.1	功能概述	169
4.1.19.4.2	操作步骤	169
4.1.20	重发扣款	171
4.1.20.1	功能概述	171
4.1.20.2	操作步骤	171
4.1.20.3	注意事项	172
4.1.21	退库复核	172
4.1.21.1	功能概述	172

4.1.21.2	操作步骤	172
4.1.21.3	注意事项	175
4.1.22	批量交易处理	175
4.1.22.1	功能概述	175
4.1.22.2	操作步骤	175
4.1.23	更正调库	177
4.1.23.1	功能概述	177
4.1.23.2	操作步骤	177
4.1.23.3	注意事项	182
4.1.24	电子免抵调库	182
4.1.24.1	业务描述	182
4.1.24.2	业务功能	182
4.1.24.3	操作实务	182
4.1.25	税库银撤销交易	184
4.1.25.1	功能概述	184
4.1.25.2	操作步骤	184
4.1.25.3	注意事项	185
4.2	查询统计	185
4.2.1	包或交易状态查询	185
4.2.1.1	业务描述	185
4.2.1.2	功能描述	186
4.2.1.3	操作实务	186
4.2.1.4	注意事项	188
4.2.2	自定义查询	188
4.2.2.1	业务描述	188
4.2.2.2	功能描述	188
4.2.2.3	操作实务	188
4.2.3	本地包或交易状态查询	190
4.2.3.1	业务描述	190
4.2.3.2	功能描述	190
4.2.3.3	操作实务	190
4.2.3.4	注意事项	192
4.2.4	批量扣税结果查询	192
4.2.4.1	业务描述	192
4.2.4.2	功能描述	192
4.2.4.3	操作实务	192
4.2.4.4	注意事项	193

4.2.5	下载入库流水结果查询	194
4.2.5.1	业务描述	194
4.2.5.2	功能描述	194
4.2.5.3	操作实务	194
4.2.5.4	注意事项	195
4.2.6	下载报表结果查询	196
4.2.6.1	业务描述	196
4.2.6.2	功能描述	196
4.2.6.3	操作实务	196
4.2.7	业务情况查询	197
4.2.7.1	业务描述	197
4.2.7.2	功能描述	197
4.2.7.3	操作实务	198
4.2.7.4	注意事项	199
4.2.8	税票综合查询	199
4.2.8.1	业务描述	199
4.2.8.2	功能描述	199
4.2.8.3	操作实务	200
4.2.8.4	注意事项	201
4.2.9	税票明细核对结果查询	201
4.2.9.1	业务描述	201
4.2.9.2	功能描述	202
4.2.9.3	操作实务	202
4.2.10	退库对账查询	203
4.2.10.1	业务描述	203
4.2.10.2	功能描述	204
4.2.10.3	操作实务	204
4.2.11	更正对账查询	205
4.2.11.1	业务描述	205
4.2.11.2	功能描述	206
4.2.11.3	操作实务	206
4.2.11.4	注意事项	207
4.2.12	免抵调对账查询	207
4.2.12.1	业务描述	207
4.2.12.2	功能描述	208
4.2.12.3	操作实务	208
4.2.12.4	注意事项	209

4.2.13 止付查询	209
4.2.13.1 业务描述	209
4.2.13.2 功能描述	210
4.2.13.3 操作实务	210
4.3 财税库银系统管理操作	211
4.3.1 任务组定义	211
4.3.1.1 业务描述	211
4.3.1.2 功能描述	211
4.3.1.3 操作实务	211
4.3.1.4 注意事项	213
4.3.2 时间管理	213
4.3.2.1 业务描述	213
4.3.2.2 功能描述	213
4.3.2.3 操作实务	214
4.3.2.4 注意事项	215
4.3.3 调度监控	216
4.3.3.1 业务描述	216
4.3.3.2 功能描述	216
4.3.3.3 操作实务	216
4.3.4 路由配置	217
4.3.4.1 业务描述	217
4.3.4.2 功能描述	217
4.3.4.3 操作实务	217
4.3.4.4 注意事项	219
4.3.5 接入管理	219
4.3.5.1 业务描述	219
4.3.5.2 功能描述	219
4.3.5.3 操作实务	219
4.3.5.4 注意事项	220
4.4 辅助交易	220
4.4.1 连通性测试	220
4.4.1.1 业务描述	220
4.4.1.2 功能描述	220
4.4.1.3 操作实务	220
4.4.1.4 注意事项	221
4.4.2 停启运通知	221
4.4.2.1 业务描述	221

4.4.2.2	功能描述	221
4.4.2.3	操作实务	221
4.4.2.4	注意事项	221
4.4.3	自由格式信息交易	222
4.4.3.1	业务描述	222
4.4.3.2	功能描述	222
4.4.3.3	操作实务	222
4.4.4	公共数据更新	223
4.4.4.1	业务描述	223
4.4.4.2	功能描述	223
4.4.4.3	操作实务	223
4.4.5	登陆 TIPS	223
4.4.5.1	业务描述	223
4.4.5.2	功能描述	223
4.4.5.3	操作实务	224
4.4.5.4	注意事项	224
4.4.6	签退 TIPS	225
4.4.6.1	业务描述	225
4.4.6.2	功能描述	225
4.4.6.3	操作实务	225
4.4.6.4	注意事项	226
4.4.7	故障通知	226
4.4.7.1	业务描述	226
4.4.7.2	功能描述	226
4.4.7.3	操作实务	226
4.4.8	手动交易发送	226
4.4.8.1	业务描述	226
4.4.8.2	功能描述	226
4.4.8.3	操作实务	226
4.4.9	运行参数通知	227
4.4.9.1	业务描述	227
4.4.9.2	功能描述	227
4.4.9.3	操作实务	227
4.4.10	自由格式信息查询	229
4.4.10.1	业务描述	229
4.4.10.2	功能描述	229
4.4.10.3	操作实务	229