

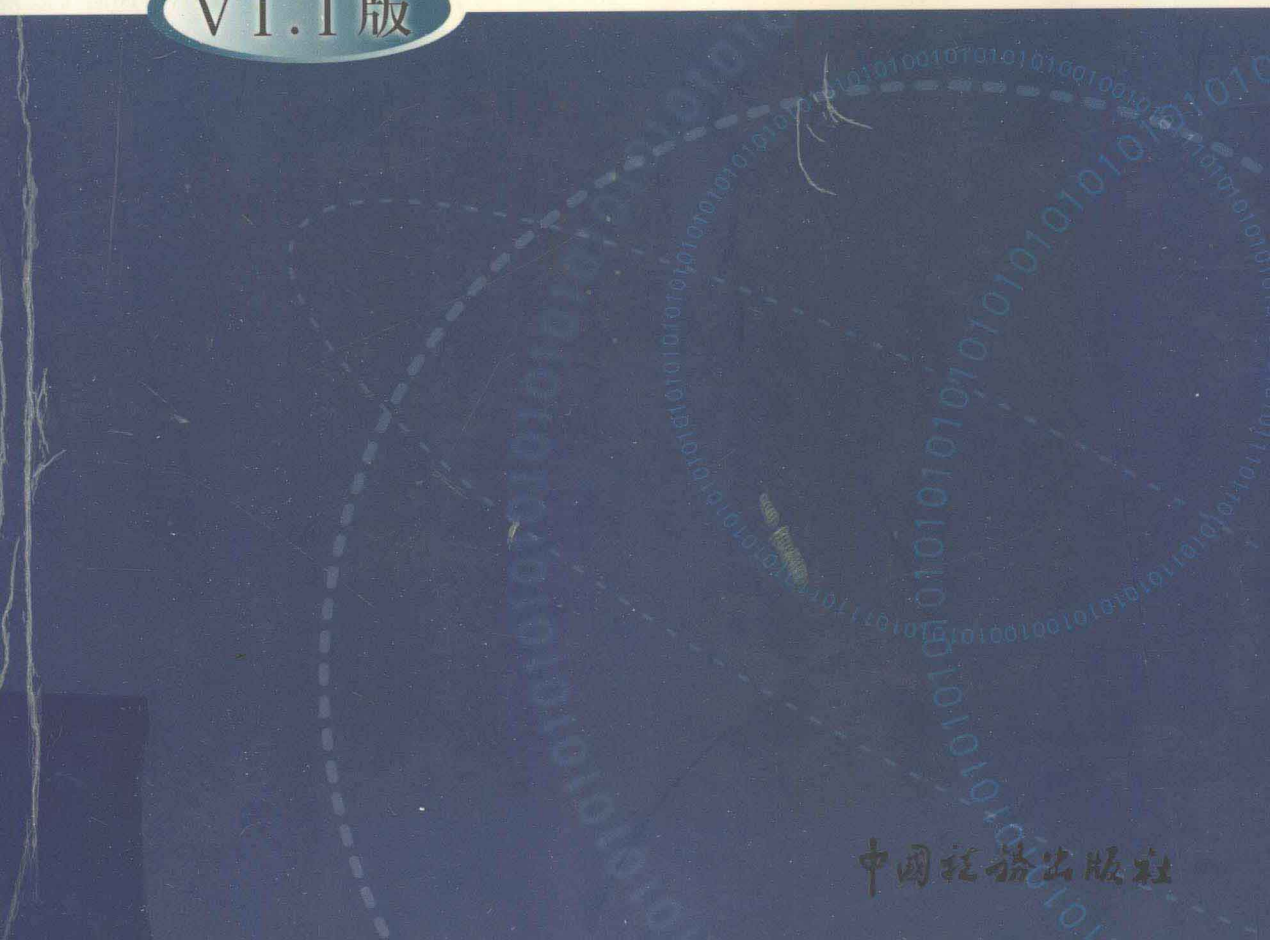


中国税收征管信息系统

业务培训教材(下)

V1.1 版

国家税务总局征收管理司 编



中国税务出版社

中国税收征管信息系统 V1.1 版业务培训教材 (下)

国家税务总局征收管理司 编

图书在版编目(CIP)数据

中国税收征管信息系统 V1.1 版业务培训教材(下)/ 国家税务总局征收管理司 编. - 北京: 中国税务出版社, 2004
ISBN 7-80117-735-5

I. 中… II. 国… III. 税收管理 - 管理信息系统
- 中国 - 教材 IV. F812.423-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2004)第 112674 号

版权所有·侵权必究

书 名: 中国税收征管信息系统 V1.1 版业务培训教材(下)

作 者: 国家税务总局征收管理司 编

实习编辑: 胡 潇

责任编辑: 黄 琳

责任校对: 于 玲 安淑英

技术设计: 桑崇基

出版发行: 中国税务出版社

北京市宣武区槐柏树后街 21 号 邮编: 100053

<http://www.taxph.com>

E-mail: fxc@taxph.com

发行部电话: (010) 63182980/81/82/83

邮购部电话: (010) 63043870 63028884

经 销: 各地新华书店

印 刷: 北京天宇星印刷厂

规 格: 787×960 毫米 1/16

印 张: 60.25

字 数: 1114000 字

版 次: 2004 年 11 月第 1 版 2004 年 11 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 7-80117-735-5/F·655

定 价: 110.00 元

如发现印有装错误 可随时退本社更换

前 言

近期，在国家税务总局实现数据“两级处理”和主体系统软件间信息整合的要求下，中国税收征管信息系统 V1.1 版诞生了。它是在原征管信息系统中增加了“一窗式”、“一户式”等业务功能，实现了与金税工程二期和出口退税系统数据的信息共享，并能够支持省局一级的数据大集中。中国税收征管信息系统 V1.1 版将为税收征管理念的转变提供强有力的依托，主要体现在规范执法，强化税务行政执法监督，增强税源监控，提高决策依据的准确性和可靠性，改善纳税人服务等方面。

税务信息化是税务系统的一场管理革命，是税收事业与时俱进，开拓创新的必由之路。近年来，我国税务信息化建设取得了令人瞩目的成绩，极大的增强了我们进一步做好信息化建设的信心，按照“统筹规划，统一标准，突出重点，分步实施，整合资源，讲究实效，加强管理，保证安全”的三十二字总体原则，2005 年 1 月，总局将在部分省以省为单位推广中国税收征管信息系统 V1.1 版软件。

推广应用中国税收征管信息系统 V1.1 版是一项复杂的系统工程，牵一发而动全身，为做好系统的上线运行，国家税务总局征收管理司组织“中国税收征管信息系统业务教材编写组”编写了《中国税收征管信息系统 V1.1 版业务培训教材》。这本教材详细介绍了推广软件前期准备应做的工作，软件各个模块的业务规范，以及具体操作中应注意的问题，并将大家关注的业务流思想贯彻到了其中，

充分体现了业务规范和软件操作的有机结合。

由于时间仓促，水平有限，本书难免还有不尽如人意之处，恳请大家提出宝贵意见。

编 者

2004 年 10 月

说 明

按照总局的部署,2005年将有部分省以省为单位推广应用中国税收征管信息系统V1.1版,为了使推广单位更好地上线运行,经总局领导同意,在河南、安徽和北京等省市的大力支持下,我们对培训教材进行了重新编写。教材编写的依据是中国税收征管信息系统V1.1版、有关法律法规、《税收征管业务规程》、《市局级税收征管业务需求》和各地编写的《操作实务》,重点是业务规范与软件操作的有机结合,并把大家关注的业务流思想贯彻到了教材中,如在管理、稽查、法制等业务中,涉及多环节操作的,按业务流的模式进行编写,对业务的流向和要点同时加以说明,使教材更具有实用性和可操作性。

本书共分三篇:

第一篇中国税收征管信息系统V1.1版简介,主要对中国税收征管信息系统V1.1版的功能、特点和运行环境进行全面的介绍。

第二篇中国税收征管信息系统V1.1版推广应用前期准备,主要从推广应用工作机制、应用工作方案制定、培训、建立岗责体系、数据准备、表证单书应用、二次需求提交、新老系统并行运作、系统初始化等方面,讲解中国税收征管信息系统V1.1版推广应用所必须的前期准备工作的工作内容、工作方法、处理原则和注意事项。

第三篇中国税收征管信息系统V1.1版操作及业务培训手册,划分为公共操作、管理服务、征收监控、税务稽查、税收法制、税务执行和实用工具七大部分,详细介绍了系统各模块的使用方法以及

各项税收业务在系统中的处理方法和注意事项。

参加本书编写的人员：范坚、陈涓、翁玉珠、王震、廉世峰、王旭东、吴月皎、闫建利、袁芳、李若鑫、罗名、王豪、李其华、任四清、于元霸。

编 者

2004 年 10 月

目 录

第三篇 业务及操作培训

第一章 管理服务	(1)
1.1 税务登记及认定管理	(1)
1.1.1 税务登记管理	(1)
1.1.1.1 设立登记	(1)
1.1.1.2 变更登记	(8)
1.1.1.3 停复业登记	(10)
1.1.1.4 注销登记	(18)
1.1.1.5 验换证管理	(19)
1.1.1.6 非正常户管理	(21)
1.1.1.7 重新税务登记管理	(27)
1.1.2 认定管理	(28)
1.1.2.1 增值税一般纳税人认定管理	(28)
1.1.2.2 出口企业退税登记认定管理	(39)
1.1.2.3 居民身份证认定管理	(44)
1.1.2.4 委托代征管理	(47)
1.1.2.5 代扣代缴义务人管理	(50)
1.1.2.6 其他税务认定管理	(52)
1.1.3 税收证明管理	(57)
1.1.3.1 报验登记	(58)
1.1.3.2 纳税人纳税证明	(66)
1.1.3.3 售付汇证明管理	(67)
1.1.4 数据维护	(70)

1.1.4.1	年审工作安排	(70)
1.1.4.2	外商投资企业筹建期管理	(72)
1.1.4.3	纳税人信息补录	(73)
1.1.4.4	纳税人编码维护	(74)
1.1.4.5	所得税预缴比例信息维护	(75)
1.1.4.6	地方自定预算分配比例维护	(76)
1.1.4.7	纳税人状态历史维护	(77)
1.1.4.8	税种历史信息维护	(78)
1.1.4.9	纳税人资格历史维护	(79)
1.1.4.10	删除纳税人登记信息	(80)
1.1.4.11	停业注销申请作废	(81)
1.1.4.12	停业注销通知书重新打印	(82)
1.1.4.13	登记注册类型变更	(83)
1.1.4.14	纳税人跨区迁移	(84)
1.1.4.15	纳税人区内税务机关调整	(85)
1.1.4.16	纳税人银行调整	(86)
1.1.4.17	预算分配比例与收款国库对应关系维护	(87)
1.1.4.18	一般纳税人扩大抵扣范围资格维护	(88)
1.2	发票管理	(89)
1.2.1	内部管理	(89)
1.2.1.1	发票计划管理	(89)
1.2.1.2	发票调拨管理	(96)
1.2.1.3	柜台库存管理	(105)
1.2.1.4	发票盘存管理	(107)
1.2.1.5	发票月结存	(109)
1.2.1.6	发票库房结存	(111)
1.2.1.7	删除发票结存	(112)
1.2.1.8	印制管理	(113)
1.2.2	外部管理	(117)
1.2.2.1	发票发售管理	(117)
1.2.2.2	发票担保管理	(129)

1.2.2.3	发票使用管理	(134)
1.2.2.4	发票缴销管理	(143)
1.2.2.5	发票流失管理	(144)
1.2.2.6	发票封存管理	(145)
1.2.2.7	发票领购簿管理	(146)
1.2.2.8	发票领购收据管理	(148)
1.2.3	文书审批	(149)
1.2.3.1	发票核销申请	(149)
1.2.3.2	税务机关发票挂失申请	(151)
1.2.3.3	纳税人发票挂失申请	(153)
1.2.3.4	企业衔头发票印制申请	(154)
1.2.3.5	发票防伪税控系统申请	(156)
1.2.3.6	税务机关发票印制申请	(156)
1.2.3.7	纳税人票种核定申请	(157)
1.2.3.8	超限量购买发票申请	(158)
1.3	内外部信息管理	(159)
1.3.1	工商信息	(160)
1.3.1.1	工商登记信息	(160)
1.3.1.2	工商信息变更	(160)
1.3.1.3	工商吊销信息	(161)
1.3.1.4	工商注销信息	(162)
1.3.1.5	工商登记信息销号	(162)
1.3.2	财务报表	(163)
1.3.3	查询	(164)
1.3.3.1	工商登记信息查询	(164)
1.3.3.2	工商税务登记信息查询	(164)
1.4	征管档案管理	(165)
1.4.1	待归档信息收集	(165)
1.4.2	档案移交	(166)
1.4.3	案卷生成	(167)
1.4.4	档案调阅	(167)

1.4.5	档案归还	(168)
1.4.6	档案移送	(170)
1.4.7	档案销毁	(171)
1.4.8	档案遗失	(172)
1.4.9	档案案卷查询	(172)
1.5	资料管理	(173)
1.5.1	内部管理	(173)
1.5.1.1	资料计划管理	(173)
1.5.1.2	资料印制管理	(174)
1.5.1.3	资料印制入库管理	(176)
1.5.1.4	资料调拨管理	(177)
1.5.1.5	资料核销管理	(179)
1.5.1.6	资料盘存管理	(179)
1.5.1.7	资料结存管理	(181)
1.5.2	外部管理	(181)
1.5.2.1	资料发售管理	(181)
1.5.2.2	资料使用结报	(183)
1.6	待批文书	(185)
1.6.1	受理	(185)
1.6.1.1	登记文书	(185)
1.6.2	申请	(187)
1.6.2.1	减免退税类	(187)
1.6.2.2	延期类	(193)
1.6.2.3	其他类	(195)
1.6.2.4	申报方式类	(204)
1.6.2.5	所得税税前列支类	(207)
1.6.2.6	增值税类	(209)
1.6.2.7	核定类	(211)
1.6.3	传递	(219)
1.6.3.1	文书审批传递	(219)
1.6.4	审批	(220)

1.6.4.1 文书审批	(220)
1.6.5 销号	(222)
1.6.5.1 文书销号	(222)
1.6.5.2 文书通知书打印	(223)
1.6.5.3 文书领取销号	(224)
1.6.5.4 文书通知书重新打印	(225)
1.6.5.5 税务文书领取单重新打印	(226)
1.6.6 数据维护	(226)
1.6.6.1 文书申请审批作废	(226)
1.6.6.2 文书审批锁解除	(227)
1.6.6.3 定税清册信息维护	(228)
1.6.6.4 定税清册金额调整	(229)
1.6.6.5 邮寄(数据电文)申报维护	(230)
1.6.6.6 文书附送资料代码维护	(230)
1.6.6.7 文书附送资料设置维护	(231)
1.6.6.8 获利年度维护	(232)
1.6.6.9 减免税期初数据采集	(233)
1.6.6.10 核定征收期初数据采集	(235)
1.6.6.11 变更纳税年度期初数据采集	(236)
1.7 证件管理	(237)
1.7.1 证件状态管理	(237)
1.7.2 证件遗失声明	(238)
1.7.3 纳税人证件重新打印	(239)
第二章 征收监控	(241)
2.1 申报征收	(241)
2.1.1 纳税申报	(241)
2.1.1.1 业务概述	(241)
2.1.1.2 一般申报	(241)
2.1.1.3 委托代征	(275)
2.1.1.4 代扣代缴	(284)

2.1.1.5 其他应注意事项	(285)
2.1.2 税款征收	(287)
2.1.2.1 清理税款开票	(290)
2.1.2.2 账外呆账开票	(295)
2.1.2.3 税票录入	(298)
2.1.2.4 预缴税款	(300)
2.1.2.5 临时征收开票	(301)
2.1.2.6 海关代征税款录入	(303)
2.1.2.7 现金票证汇总	(304)
2.1.2.8 出口货物专用税票处理	(306)
2.1.2.9 抵缴欠税	(312)
2.1.2.10 核销欠税	(314)
2.1.2.11 迁移欠税	(315)
2.1.2.12 退税处理	(317)
2.1.2.13 税票销号	(322)
2.1.2.14 划解税款	(324)
2.1.2.15 错账更正处理	(325)
2.1.2.16 申报(缴款)错误更正决定书	(328)
2.1.2.17 税票重新打印	(330)
2.1.2.18 税票作废	(331)
2.1.2.19 原始凭证打印	(332)
2.1.2.20 加收滞纳金罚款	(333)
2.1.2.21 发票、登记证收费	(345)
2.1.3 催报催缴管理	(346)
2.1.3.1 催报管理	(347)
2.1.3.2 催缴管理	(354)
2.1.4 抵缴扣缴	(356)
2.1.5 数据维护	(362)
2.1.5.1 申报缴款期限设置	(362)
2.1.5.2 申报缴款期限单户设置	(363)
2.1.5.3 申报资料提交级别设置	(365)

2.1.5.4	银行扣款资格设置	(366)
2.1.5.5	划解税款机关设置	(369)
2.1.5.6	扣缴外国企业所得税税种信息维护	(371)
2.1.5.7	行业明细与征收品目对照关系维护	(372)
2.1.5.8	申报数据校验关系维护	(373)
2.1.5.9	委托代征单位和委托代征操作员对应 关系设置	(374)
2.1.5.10	读入金税存根联数据	(376)
2.1.5.11	读入金税存根联数据	(376)
2.1.5.12	金税与申报表数据比对清册生成	(376)
2.1.5.13	查询金税与申报表数据比对清册生成	(376)
2.1.5.14	2003 版增值税申报数据导出 (适用一般纳税人)	(376)
2.1.5.15	单独核算业务申报纳税人采集	(377)
2.1.5.16	不予监控纳税人信息采集	(378)
2.1.5.17	企业所得税弥补亏损信息采集	(380)
2.1.5.18	查补税金来源单笔调整维护	(381)
2.2	纳税评估	(382)
2.2.1	系统初始化	(383)
2.2.1.1	纳税评估税务机关设置	(383)
2.2.1.2	经营规模划分设置	(384)
2.2.1.3	纳税人类属设置	(386)
2.2.1.4	其他初始化步骤	(388)
2.2.2	系统维护	(388)
2.2.2.1	评估系统参数维护	(388)
2.2.2.2	疑点问题种类维护	(389)
2.2.2.3	纳税人类属维护	(390)
2.2.2.4	年度经营规模维护	(392)
2.2.2.5	纳税评估管辖维护	(393)
2.2.2.6	全市范围指标峰值测算	(394)
2.2.2.7	指标峰值维护	(396)

2.2.2.8	指标峰值调整	(405)
2.2.2.9	评估人员初始化	(407)
2.2.2.10	税务机关纳税评估岗位人员设置	(408)
2.2.2.11	纳税评估财务报表数据抽取	(409)
2.2.3	确定评估对象	(409)
2.2.3.1	指标分析方案确认	(410)
2.2.3.2	自动确定评估对象	(415)
2.2.3.3	手工确定评估对象	(425)
2.2.3.4	疑点纳税人清册	(428)
2.2.3.5	确定评估对象	(430)
2.2.3.6	纳税评估清册任务分配	(432)
2.2.4	审核分析	(433)
2.2.4.1	比率比较分析	(433)
2.2.4.2	变动率比较分析	(435)
2.2.4.3	配比比较分析	(436)
2.2.4.4	绝对值分析	(437)
2.2.4.5	控制分析	(438)
2.2.4.6	审核分析结果	(440)
2.2.4.7	纳税评估分析情况表	(443)
2.2.5	举证确认	(445)
2.2.5.1	纳税评估约谈通知	(445)
2.2.5.2	纳税评估自查举证	(446)
2.2.5.3	举证资料记录	(447)
2.2.5.4	约谈举证记录	(448)
2.2.5.5	举证确认记录	(450)
2.2.6	评定处理	(451)
2.2.6.1	纳税评估认定结论表	(451)
2.2.6.2	纳税评估报告	(454)
2.2.6.3	纳税评估选案	(458)
2.2.6.4	申报(缴纳)错误更正决定	(461)
2.2.6.5	违法违章处理	(462)

2.2.7 综合管理	(463)
2.2.7.1 外部信息采集	(463)
2.2.7.2 企业生产经营信息采集	(464)
2.2.7.3 纳税评估缓办	(466)
2.2.7.4 成果分析	(468)
2.2.7.5 评估项目数据清理	(471)
2.3 税收计划	(474)
2.3.1 重点税源	(475)
2.3.1.1 重点税源认定期限设置	(476)
2.3.1.2 重点税源级别设置	(477)
2.3.1.3 重点税源自动认定	(478)
2.3.1.4 重点税源手工认定	(480)
2.3.1.5 重点税源认定结果查询	(481)
2.3.1.6 重点税源报表定义	(484)
2.3.1.7 重点税源报表数据处理	(485)
2.3.1.8 重点税源企业汇总查询	(488)
2.3.1.9 重点税源企业统计分析	(489)
2.3.1.10 重点税源企业税收情况查询	(490)
2.3.2 计划编制	(492)
2.3.2.1 计划编制	(492)
2.3.2.2 计划编制汇总查询	(493)
2.3.3 计划分配	(494)
2.3.3.1 计划分配	(494)
2.3.3.2 计划分配汇总查询	(495)
2.3.4 税收预测	(496)
2.3.5 计划执行情况查询	(497)
2.3.5.1 分税种(级次、品目)计划执行情况分析	(497)
2.3.5.2 分税务机关计划执行情况分析	(498)
2.3.5.3 分税务机关分税种(级次)计划执行情况 情况分析	(498)
2.3.6 报表处理	(500)

2.3.7	数据维护	(500)
2.3.7.1	计划编制表定义	(500)
2.4	税收会计	(501)
2.4.1	数据维护	(503)
2.4.1.1	初始化	(504)
2.4.1.2	核算主体所属征收单位设定	(504)
2.4.1.3	后台存储过程重新编译	(504)
2.4.1.4	错误显示	(504)
2.4.1.5	日志显示	(505)
2.4.1.6	系统参数显示	(506)
2.4.1.7	账务队列维护	(507)
2.4.2	参数设置	(509)
2.4.2.1	科目代码选择	(509)
2.4.2.2	会计科目设置	(509)
2.4.2.3	原始凭证设置	(509)
2.4.2.4	期初税转入	(509)
2.4.2.5	期初余额设置	(509)
2.4.3	原始单据	(509)
2.4.3.1	税收收入退还书	(509)
2.4.3.2	收入退还书退利息	(509)
2.4.3.3	提退清单	(510)
2.4.3.4	调库(更正)通知书	(511)
2.4.3.5	调库(更正)通知书销号	(514)
2.4.3.6	税收“免抵调”录入	(516)
2.4.4	日常账务	(518)
2.4.4.1	金库对账	(518)
2.4.4.2	记账凭证生成	(522)
2.4.4.3	当前科目余额	(524)
2.4.4.4	月末结账	(525)
2.4.4.5	年终结转	(526)
2.4.4.6	账务回退	(527)