



个人所得税 国家税务总局 | 首页 | 专项附加扣除 | 申报管理 | 公众查询 | 手机APP | 帮助中心

申报管理 > 可申报 > 经营所得个人所得税年度申报 (B表)

1 录入被投资单位信息 | 2 录入收入成本信息 | 3 录入纳税调整增加/减少额 | 4 录入其他扣除减免事项 | 5 确认申报信息

请填写被投资单位信息

* 被投资单位统一社会信用代码	<input type="text" value="请搜索纳税人识别号"/>
被投资单位名称	<input type="text"/>
被投资单位类型	<input type="text"/>
税款所属期起	<input type="text" value="请选择税款所属期起"/>
税款所属期止	<input type="text" value="请选择税款所属期止"/>
年平均职工人数	<input type="text" value=""/> 人
工资总额	<input type="text" value=""/> 元
投资者人数	<input type="text" value=""/> 人

取消 下一步

个人所得税 经营所得个人所得税年度申报 (B表)

经营所得个人所得税年度申报 (B表)

2 录入收入成本信息

录入收入及成本信息

请根据企业财务报表如实填写, 如无下列费用, 可不填写。

收入总额

344,254.00 元

费用

营业成本 元

营业费用 元

管理费用 元

财务费用 元

税金 元

损失 元

其他支出 元

取消 上一步 下一步

个人所得税 经营所得个人所得税年度申报 (B表)

申报管理 > 已申报 > 经营所得个人所得税年度申报 (B表) > 经营所得个人所得税年度申报 (B表)

1 录入被投资单位信息 2 录入收入成本信息 3 录入纳税调整增加/减少额 4 录入其他税前减免事项 5 确认申报信息

录入的纳税调整增加/减少额

请根据企业财务报表如实填写, 如没有下述费用, 可不填写。

纳税调整增加额: 超过规定标准扣除项目

纳税调整减少额

取消 上一步 下一步

- ✓ 录入被投资单位信息
- ✓ 录入收入成本信息
- ✓ 录入纳税调整增加/减少额
- ✓ 录入其他税前减免事项
- 5 确认申报信息

应补税额	392100.00元	=	应纳税额	395100.00元	-	减免税额	0.00元	-	已预缴税额	3000.00元
------	------------	---	------	------------	---	------	-------	---	-------	----------

姓名: [姓名] 被投资企业: [企业名称] 征收方式: 查账征收 税款所属期: 2019.01-2019.01

计税明细

收入总额 从事生产经营活动以及与生产经营活动取得的货币形式和非货币形式的各项收入总金额	2000000.00元	修改
成本费用 实际发生的成本、费用、税金、损失及其他支出的总额	400000.00元	修改
纳税调整减少额	0.00元	修改
纳税调整增加额	186000.00元	修改
纳税调整后所得 根据税法规定计算	1626000.00元	修改
弥补以前年度亏损 可在税前弥补的以前年度尚未弥补的亏损额	250000.00元	修改

允许扣除的个人费用及其他扣除
包括专项附加扣除、住房贷款利息、赡养老人、继续教育、其他

投资抵扣
符合规定的投资者可享受投资抵扣 0.00元 修改

允许扣除的个人捐赠支出
按照税法要求据实填写 0.00元 修改

应纳税所得额
税法规定的计税依据 1316000.00元

纳税情况

应纳税额
应纳税额=应纳税所得额*税率-速算扣除数 395100.00元

可减免税额
填报实际填写减免情况 0.00元 修改

已缴税额
月(季)度申报已预缴的税额 3000.00元



序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号	
		分类	具体表单			
一	个税	1. 扣缴申报表	1. 《个人所得税基础信息表(A表)》 2. 《个人所得税扣缴申报表》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号	
		2. 自行申报表	1. 《个人所得税基础信息表(B表)》 2. 《个人所得税自行纳税申报表(A表)》 3. 《个人所得税年度自行纳税申报表》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号	
		3. 创投 表单	(1) 单一基金 核算表	1. 《合伙制创业投资企业单一投资基金核算方式备案表》 2. 《单一投资基金核算的合伙制创业投资企业个人所得税扣缴申报表》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号
				1. 《合伙创投企业法人合伙人所得分配情况明细表》 2. 《合伙创投企业个人所得税投资抵备案表》 3. 《合伙创投企业个人所得税投资抵扣情况表》 4. 《天使投资个人所得税投资抵备案表》 5. 《天使投资个人所得税投资抵扣情况表》	2015年10月1日	国家税务总局公告2015年第81号
			(2) 投资未上市 中小高新技术 企业优惠表	1. 《有限合伙制创业投资企业法人合伙人应纳税所得额分配情况明细表》 2. 《法人合伙人应纳税所得额抵扣情况明细表》	2018年1月1日 (其他投资者) 2018年7月1日 (天使投资人)	国家税务总局公告2018年第43号
				1. 《个人所得税经营所得纳税申报表(A表)(B表)(C表)》	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第7号
			4. 经营所得纳税申报表	1. 《个人所得税经营所得纳税申报表(A表)(B表)(C表)》 2. 人员信息采集 3. 居民个税扣缴系列表单 4. 限售股个税扣缴表单	2019年1月1日	根据自然人税收管理系统扣缴客户端下载
		5. 个税扣缴系统申报表 单	1. 《个人所得税专项附加扣除采集表(电子模板)》 2. 《个人所得税专项附加扣除采集表(电子模板)》填写样例说明	2019年1月1日	国家税务总局公告2018年第60号	
		6. 个税专项附加扣除信息 表				

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
57号	企业所得税	1. 年度纳税申报表	1. 《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(A类, 2017年版)》(2018修订)	2019年1月1日	国家税务总局公告2018年第57号
3号		2. 月(季)度预缴表	2. 说明: 小微企业简化填报 1. 《中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表(A类)》(A200000) 2. 《中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴和年度纳税申报表(B类, 2018年版)》(B100000)	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第3号
第28号		3. 非居民企业申报表	1. 中华人民共和国非居民企业所得税年度纳税申报表(适用于据实申报企业) 2. 中华人民共和国非居民企业所得税年度纳税申报表(适用于据实申报企业)填报说明 3. 中华人民共和国非居民企业所得税季度纳税申报表(适用于据实申报企业) 4. 《中华人民共和国非居民企业所得税季度纳税申报表(适用于据实申报企业)》填报说明	2016年5月1日	国家税务总局公告2016年第28号
第26号		4. 关联业务往来报告表	5. 中华人民共和国非居民企业所得税季度和年度纳税申报表(适用于核定征收企业)/(不构成常设机构和国际运输免税申报) 6. 《中华人民共和国非居民企业所得税季度和年度纳税申报表(适用于核定征收企业)/(不构成常设机构和国际运输免税申报)》 7. 中华人民共和国扣缴企业所得税报告表 8. 《中华人民共和国扣缴企业所得税报告表》填报说明 1. 《中华人民共和国企业年度关联业务往来报告表(2016年版)》 2. 《中华人民共和国企业年度关联业务往来报告表(2016年版)》填报说明	2017年7月1日	国家税务总局公告2017年第26号

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
一	增值税	1. 一般纳税人申报表	1. 《增值税纳税申报表(一般纳税人适用)》及其附列资料	2018年6月1日	国家税务总局公告2018年第17号
2. 《增值税纳税申报表(一般纳税人适用)》及其附列资料 填写说明					
3. 《营改增税负分析测算明细表》 4. 《营改增税负分析测算明细表》填写说明					
二	2. 小规模纳税人申报表	1. 《增值税纳税申报表(小规模纳税人适用)》及其附列资料 填写说明	2019年1月1日	国家税务总局公告2019年第4号	
3. 预缴税款申报表		3. 《增值税减免税申报明细表》 4. 《增值税减免税申报明细表》填报说明	2016年6月1日	国家税务总局公告2016年第13号	
三		1. 《增值税预缴税款表》 2. 《增值税预缴税款表》填写说明			

序号	税种	表单		更新日期	政策依据 文号
		分类	具体表单		
四	土地增值税	1. 土地增值税申报表	1. 《土地增值税纳税申报表(修订版)》	2016年7月7日	税务总局[2016]309号







▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶

▶
▶

▶
▶





