

一般纳税人是需要定时向相关税务部门缴纳一定的税费，俗称纳税。那么，一般纳税人纳税申报流程是什么呢?下面辰信小编带大家一起去了解一下：

## 一、一般纳税人纳税申报流程是什么

### 1、下载金税系统

首先，要在国税的网上下载最新版的金税系统，每个地区的国税网不一样，可以用百度搜索来查找。

### 2、进项发票认证

一般纳税人是每个月都要进行国税的申请，每个月底前要对该月需认证的进项发票进行认证，认证通过才能在当月进行抵扣，以前认证要去国税局大厅办理，现在只要在金税系统上进入进项发票查询，然后勾选需认证的发票就可以进行认证了。

### 3、月初抄税

每个月初，一般是 5 号以前进行抄税操作，进入金税系统，在导航图中选择抄税处理，选择当期的资料，然后点击确定，系统会自动抄税，并提示抄税处理成功。

### 4、月中前报税

每月 15 号以前(遇节日顺延，看国税局具体通知)要进行报税的处理，把金税盘插入电脑，会自动跳出报税登录界面，输入密码登录，然后点击纳税申报，选择税种，国税一般是增值税和所得税，然后再选择年度月份，点击进入，填制报税的表格，填完以后点击申报按钮，系统会提示申报成功。

### 5、申报期限

一般纳税人每月报一次增值税，每季度报一次所得税，每年的 5 月 31 日以前对上年度的所得税进行汇算清缴并申报。

### 6、税款缴纳

如果已和银行签订了三方付款协议，申报成功以后，就可以直接点击缴款按钮进行网上缴纳税款了。如果没有和银行签订三方付款协议，需要去国税的税务大厅去缴纳税款。

## 二、一般纳税人网上纳税申报流程

目前很多税费是在网上进行纳税申报的，这样就比较便捷，免去到处税务局跑的烦恼，节约了时间成本。

### (一)牢记每个月的征税日期(每月 1 日期至征税最后日期)

- 1、一般情况下，每个月的 15 日是流转税、企业所得税、个人所得税的申报最后期限;
- 2、如遇国家法定节假日(如春节、国庆节等)自动顺延(即法定节假日放假几天，征期自动顺延几天)。

### (二)金税盘(税控盘)上报汇总

- 1、插上金税盘(或税控盘)，打开开票软件，正常情况下，系统会提示自动上报汇总成功。(此时不要清卡);
- 2、如果没有自动上报汇总，请点击“上报汇总”图标进行手动上报汇总。
- 3、打印或下载申报月份的开票汇总表(核对申报使用)。

### (三)个人所得税填写申报

填写好申报表，发送申报表并接受反馈信息(申报表发送成功的信息)

### (四)流转税、企业所得税申报表填写申报、财务报表填写申报(插入数字证书(U 棒)，打开 etax@sh3 系统)

插入数字证书(U 棒)，填写流转税(增值税、消费税等)申报表，检查钩稽关系、核对销项税(开票)、进项税(进项税认证)、留底税等等。

本步骤至关重要。申报表填写完毕后，必须检查钩稽关系正确与否，核对销售明细表中的数字填列位置的正确与否，留底税或应交税的正确与否。这关系到企业税款缴纳的正确性以及金税盘是否能够清卡成功。

#### **(五)收取回执，务必要先收取申报回执，(插入数字证书(U棒)，打开 etax@sh3 系统)**

- 1、回执提示“申报成功”进行下一步骤。
- 2、回执提示“申报失败”，需检查申报表的正确与否，重新申报并收取回执至“申报成功”
- 3、如果回执提示“申报成功，一窗式对比不成功”等信息，这有可能开票数据与申报数据不符等，建议先检查申报表及开票数据等相关信息，重新申报重新收取回执。
- 4、如果长时间收取不到回执，请与金三软件服务企业(神计)联系(可以与在线客服联系)，请求重新发送回执。

此步骤的目的是确认申报表无误并申报成功，为准确缴税打下基础。

(如果未收取到申报成功回执就做清卡、缴税步骤，一旦有问题，后续处理过程相当复杂，如果税款计算有问题，退税手续也比较繁琐。)

#### **(六)金税盘(税控盘)清卡**

建议在收取成功申报的回执后略等一段时间(几个小时或次日)插入金税盘(税控盘)进行清卡(自动或手动)。目的是等待申报系统与开票系统数据同步。

清卡成功后就可以放心大胆的开具新月份的发票，领取新的发票了。

#### **(七)缴税环节**

插入数字证书(U棒)打开 etax@sh3 系统，点击“缴款”图标，根据提示操作即可。注意：务必检查各个税种及金额的正确与否。

#### **(八)收取电子缴纳凭证，检查收件箱，查看完成情况。**

以上是一般纳税人的申报纳税流程，企业公司是需要按照这个流程去办理的，系统是官方指定的，在规定时间内去申报，一般是每月 15 号以前处理，最后就是缴纳税款。每个纳税人都需要在规定的时间内准备好相关的纳税材料去网上申报纳税，若没有按照规定进行纳税是不符合法律规定的，偷税漏税是会被罚款的。