

深度简政放权 优化纳税服务 方便广大纳税人

沈阳市国家税务局、沈阳市地方税务局涉税事项管理服务清单

税收管理服务清单

一、新办纳税人需要办理的常见涉税事项

序号	事项名称	必报资料	条件报送资料	办理途径		办理时限
				网厅	实体厅	
1	“一照一码”户信息采集	1.《纳税人首次办税补充信息表》 2.加载统一社会信用代码的营业执照原件及复印件 3.经办人身份证明 4.法人、财务负责人、办税人员、购票人携带身份证原件及《纳税人办税授权委托书》进行信息采集		√	√	即时办结
2	存款账户账号报告	1.《纳税人存款账户账号报告表》 2.开户银行许可证或账户、账号开立证明原件及复印件		√	√	即时办结
3	财务会计制度备案	1.《财务会计制度及核算软件备案报告书》 2.纳税人财务、会计制度或纳税人财务、会计核算办法	财务会计核算软件、使用说明书原件及复印件 报送条件: 使用计算机记账的纳税人	√	√	即时办结
4	授权(委托)划缴协议	《财国库银税收收入电子缴库横向联网委托扣款三方协议》			√	即时办结
5	一般纳税人资格登记	1.《增值税一般纳税人资格登记表》一式2份 2.加载统一社会信用代码的营业执照副本或税务登记证副本		√	√	即时办结
6	发票票种核定申请	1.《纳税人领用发票票种核定表》 2.经办人居民身份证或其他证明身份的合法证件	1 外出经营活动税收管理证明 2 发票专用章印模 报送条件: 资料1报送条件为外埠纳税人。资料2报送条件为首次申请发票票种核定提供。	√	√	即时办结
7	增值税专用发票最高开票限额申请	1.《税务行政许可申请表》 2.《增值税专用发票最高开票限额申请表》一式2份 3.经办人身份证件原件 备注: 实名信息未完全采集前,核定专用发票最高开票限额为一万元,最多领用25组	委托提出申请的,提供代理委托书,代理人身份证原件		√	十万元以下即时办结,百万元及以上8个工作日。
8	增值税税控系统专用设备初始发行	1.增值税税控系统安装使用告知书 2.防伪税控企业信息登记表	准予税务行政许可决定书 报送条件: 纳税人申请使用增值税专用发票时提供。		√	即时办结
9	发票领用	1.发票领用簿 2.经办人身份证明 3.营业执照副本	1.金税盘、税控盘或报税盘 2.税控收款机用户卡 报送条件: 资料1报送条件为领用增值税专用发票、普通发票和动车销售统一发票的。资料2报送条件为领用税控收款机发票的。	√	√	即时办结

二、生产经营中纳税人常见涉税事项

序号	事项名称	必报资料	条件报送资料	办理途径		办理时限
				网厅	实体厅	
1	文化事业建设费登记	《文化事业建设费登记表》一式2份	1.加载统一社会信用代码的营业执照副本或税务登记证副本 2.扣缴税款登记证副本 报送条件: 资料1的报送条件为已办理了税务登记的纳税人。 资料2的报送条件为不需办理税务登记但已办理了扣缴税款登记的扣缴人。	√	√	即时办结
2	非正常解除	纳税人提供情况说明和解除非正常状态的理由			√	即时办结
3	外埠纳税人报验登记	《外出经营活动税收管理证明》一式2份	1.外出经营合同复印件或外出经营活动情况说明 报送条件: 建筑安装行业纳税人。		√	即时办结
4	外出经营证明开具	加载统一社会信用代码的营业执照副本或税务登记证副本或加盖纳税人印章的副本首页复印件(实名办税的纳税人可不提供)	1.外出经营合同原件或复印件 2.外出经营活动情况说明 报送条件: 资料1的报送条件为从事建筑安装纳税人提供。 资料2的报送条件为建筑安装纳税人没有合同或合同内容不全的。	√	√	即时办结
5	外出经营证明核销	《外出经营活动税收管理证明》			√	即时办结
6	作废外出经营活动情况申报信息	无			√	即时办结
7	“一照一码”户信息变更或税务登记变更	1.《纳税人首次办税补充信息表》 2.变更信息的有关资料或证明材料原件及复印件 3.经办人身份证明			√	即时办结
8	一般纳税人简易办法征收认定	1.《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》一式2份 2.一般纳税人选择简易办法征收备案事项说明 3.选择简易征收的产品、服务符合条件的证明材料,或者企业符合条件的证明材料		√	√	即时办结
9	发票验(交)旧	发票领用簿	1.发票交旧验旧传递单 2.存根介质 报送条件: 资料1报送条件为通用机打发票及定额发票。 资料2报送条件为需上传发票电子开具信息、下载开具发票电子解锁文件的。 注:二手车交易发票验旧需要主管科所在二手车管理系统验旧后提交金三系统。	√	√	即时办结
10	发票认证		1.增值税专用发票抵扣联原件 2.机动车销售统一发票的抵扣联原件 报送条件: 资料1报送条件为认证增值税专用发票时提供,可以网上勾选的纳税人通过增值税发票查询平台选择抵扣或出口退税的,不需提供。 资料2报送条件为认证机动车销售统一发票时提供,可以网上勾选的纳税人通过增值税发票查询平台选择抵扣或出口退税的,不需提供。	√	√	即时办结
11	增值税税控系统专用设备变更发行	金税卡、金税盘(税控盘)或报税盘			√	即时办结
12	增值税专用发票代开申请	1.《代开增值税专用发票缴纳税款申报表》一式3份 2.办税员身份证		√	√	即时办结
13	增值税普通发票代开申请	1.《代开增值税普通发票缴纳税款申报表》一式2份 2.办税员身份证		√	√	即时办结
14	丢失增值税专用发票已报税证明申请	已丢失增值税专用发票记账联复印件			√	即时办结
15	增值税申报(适用于一般纳税人)	《增值税纳税申报表(一般纳税人适用)》2份	《增值税减免税申报明细表》 详见《申报征收清单》辽宁省国家税务局官方网站沈阳市局子页(http://ln-n-tax.gov.cn/col/col108/index.html)	√	√	即时办结
16	增值税申报(适用于小规模纳税人)	《增值税纳税申报表(小规模纳税人适用)》一式2份	《增值税减免税申报明细表》一式2份 详见《申报征收清单》辽宁省国家税务局官方网站沈阳市局子页(http://ln-n-tax.gov.cn/col/col108/index.html)	√	√	即时办结

序号	事项名称	必报资料	条件报送资料	办理途径		办理时限
				网厅	实体厅	
17	增值税预缴申报	《增值税预缴税款表》一式2份	1.外出管理证明 2.相关建筑协议合同复印件 3.《房屋产权证》 4.税收登记副本复印件 5.从分包方取得的发票原件及复印件 报送条件: 资料1和2的报送条件为提供建筑服务的纳税人。 资料3的报送条件为提供不动产租赁服务的纳税人。 资料4的报送条件为提供不动产销售的纳税人。 资料5的报送条件为纳税人跨市(市、区)提供建筑服务。		√	即时办结
18	居民企业(查账征收)企业所得税月(季)度申报	《中华人民共和国企业所得税月(季)度预缴纳税申报表及附表(A类,20**年版)》一式3份	详见《申报征收清单》辽宁省国家税务局官方网站沈阳市局子页(http://ln-n-tax.gov.cn/col/col108/index.html)	√	√	即时办结
19	居民企业(查账征收)企业所得税年度申报	1.《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(A类)》一式2份 2.《企业所得税汇总纳税分支机构所得税分配表(20**年版)》一式2份 3.《中华人民共和国企业年度关联业务往来报告表(20**年版)》	详见《申报征收清单》辽宁省国家税务局官方网站沈阳市局子页(http://ln-n-tax.gov.cn/col/col108/index.html)	√	√	即时办结
20	居民企业(核定征收)企业所得税月(季)度及年度申报	《中华人民共和国企业所得税月(季)度和年度预缴纳税申报表(B类,20**年版)》一式2份	《居民企业参股外国企业信息报告表》。 报送条件: 居民企业成立或参股外国企业,或者处置已持有的外国企业股份或有表决权股份,符合以下情形之一,且按照中国会计准则可确认的,应当在办理企业所得税预缴申报时向主管税务提交: (一)居民企业直接或间接持有外国企业股份或有表决权股份达到10%(含)以上。 (二)居民企业在被投资外国企业中直接或间接持有的股份或有表决权股份自不足10%的状态改变为达到或超过10%的状态。 (三)居民企业在被投资外国企业中直接或间接持有的股份或有表决权股份自达到或超过10%的状态改变为不足10%的状态。	√	√	即时办结
21	居民企业清算企业所得税申报	1.中华人民共和国企业清算所得税申报表及附表一式2份 2.资产处置损益明细表(附表一) 3.负债清偿损益明细表(附表二) 4.剩余财产计算和分配明细表(附表三)	1.企业改变法律形式的工商部门或其他政府部门的批准文件 2.企业改变法律形式的工商部门或其他政府部门的批准文件复印件 3.企业全部资产的计税基础以及评估机构出具的资产评估报告 4.企业全部资产的计税基础以及评估机构出具的资产评估报告复印件 5.企业债权、债务处理或归属情况说明 6.企业债权、债务处理或归属情况说明复印件 7.企业合并的工商部门或其他政府部门的批准文件 8.企业合并的工商部门或其他政府部门的批准文件复印件 9.企业全部资产和负债的计税基础以及评估机构出具的资产评估报告 10.企业全部资产和负债的计税基础以及评估机构出具的资产评估报告复印件 11.被合并企业债务处理或归属情况说明 12.被合并企业债务处理或归属情况说明复印件 13.企业分立的工商部门或其他政府部门的批准文件 14.企业分立的工商部门或其他政府部门的批准文件复印件 15.被分立企业全部资产的计税基础以及评估机构出具的资产评估报告 16.被分立企业全部资产的计税基础以及评估机构出具的资产评估报告复印件 17.被分立企业债务处理或归属情况说明 18.被分立企业债务处理或归属情况说明复印件 报送条件: 资料1-6的报送条件为企业由法人转变为个人独资企业、合伙企业等非法组织,或将登记注册地转移至中华人民共和国境外(包括港澳台地区)。资料7-12的报送条件为被合并企业。资料13-18的报送条件为被分立企业。		√	即时办结
22	定期定额个体工商户申报	1.《增值税纳税申报表(增值税小规模纳税人适用)》一式2份 2.《其他应税消费品消费税纳税申报表》一式2份 3.《增值税减免税申报明细表》一式2份	税控收款机用户卡等存储开票信息的存储介质。 报送条件: 使用税控收款机的纳税人。	√	√	即时办结
23	定期定额户分月汇总申报	《定期定额个体工商户纳税分月(季)汇总申报表》一式2份			√	即时办结
24	文化事业建设费申报	1.《文化事业建设费申报表》一式2份 2.《文化事业建设费申报表(营改增)》一式2份	《应税服务扣除项目清单》。 报送条件: 提供广告服务的单位和个人,当纳税人《文化事业建设费登记表》中“广告业是否允许差额扣除”为“是”时,需要报送《应税服务扣除项目清单》。	√	√	即时办结
25	消费税申报	1.《卷烟批发环节消费税纳税申报表》一式2份。 2.《本期减(免)税明细表》一式2份 3.《酒类应税消费品消费税纳税申报表》一式2份 4.《成品油消费税纳税申报表》一式2份 5.《小汽车消费税纳税申报表》一式2份 6.《电池消费税纳税申报表》一式2份 7.《涂料消费税纳税申报表》一式2份 8.《其他应税消费品消费税纳税申报表》一式2份		√	√	即时办结
26	申报错误更正	《申报表(费)种纳税申报表》一式2份			√	即时办结
27	申报作废	《申报表作废申请表》一式2份			√	即时办结
28	财务会计报告报送	执行会计准则的企业应报送: 1.《资产负债表》 2.《利润表》 3.《现金流量表》 4.《所有者权益(股东权益)变动表》 5.《资产负债表》 6.《利润表》 7.《现金流量表》 8.报表附注	重点税源企业还需要报送以下资料: 1.《全国重点税源企业基本信息表》 2.《重点税源企业纳税信息(月报)表》 3.《重点税源工业企业主要产品与纳税信息(月报)表》 4.《重点税源企业财务信息(季报)表》 5.《重点税源房地产开发经营信息(季报)表》(房地产重点税源企业报送)	√	√	即时办结