

申税小微，我申报表填错了，在全国统一规范电子税务局上进行更正需要注意点什么吗？

您好，全国统一规范电子税务局（以下简称“新电子税局”）将**申报错误更正**和**申报作废**两个独立模块整合在【**申报更正与作废**】功能中，财务朋友们可能会遇到下面几种申报情形↓

	申报期内未缴税款	申报期后	已缴部分或全部税款	已开具完税凭证
更正	√	√	√	√
作废	√	×	×	×

温馨提示

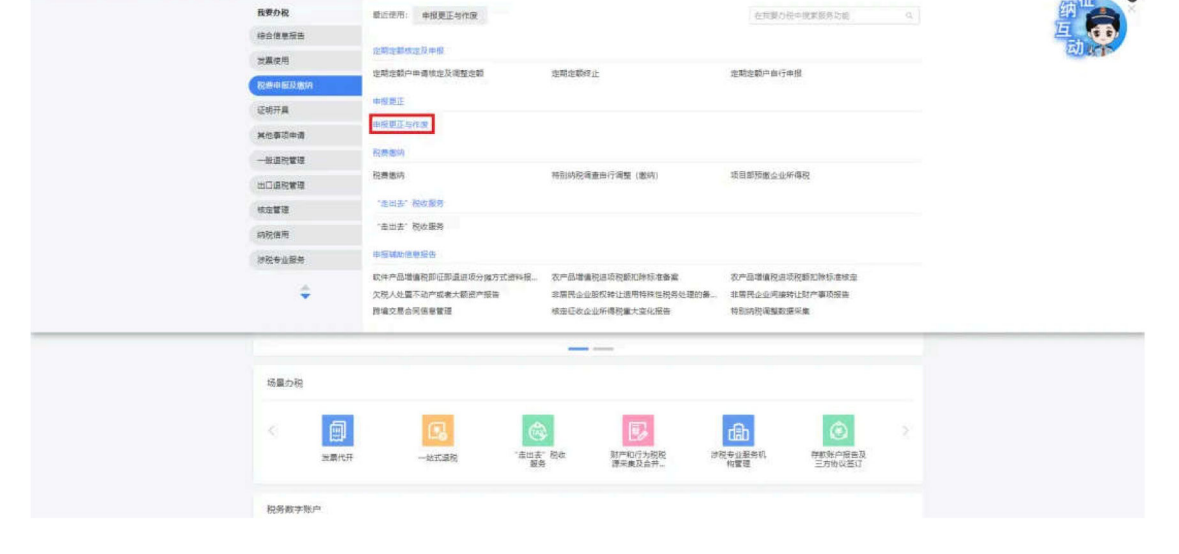
申报更正或作废时，只能**全量更正**或者**申报作废**，无法差额更正或补充申报。

那具体怎么操作呢？

下面，申税小微为您整理了具体的操作步骤和注意点，一起来看看吧↓

第一步，进入功能界面

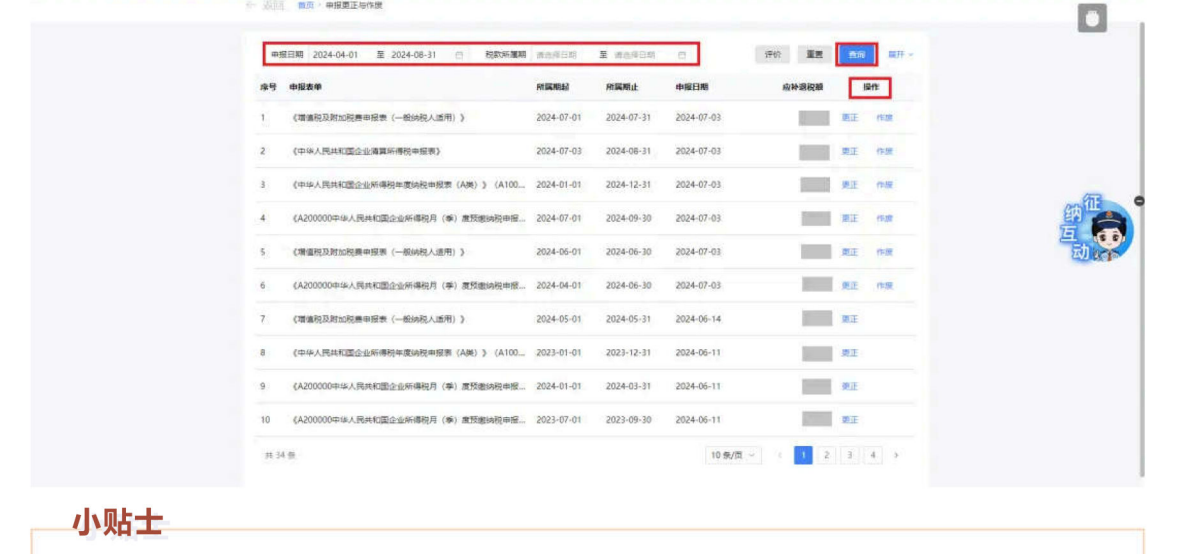
登录新电子税局，您可点击【我要办税】-【税费申报及缴纳】-【申报更正与作废】功能菜单，或搜索栏输入关键字“申报更正与作废”进入办税功能。



第二步，申报表查询

进入功能界面后，您可选择申报日期范围、税款所属期等筛选条件。如果需要根据申报表名称进行查询，点击【展开】进行申报表的选择，点击【查询】，对已完成申报的申报表信息进行查询。

您可通过右侧“操作”列提供的【更正】、【作废】完成对应申报表单的相关操作。



小贴士

如操作栏未显示【作废】选项，表示该笔申报**无法作废**，仅可使用**更正**功能。

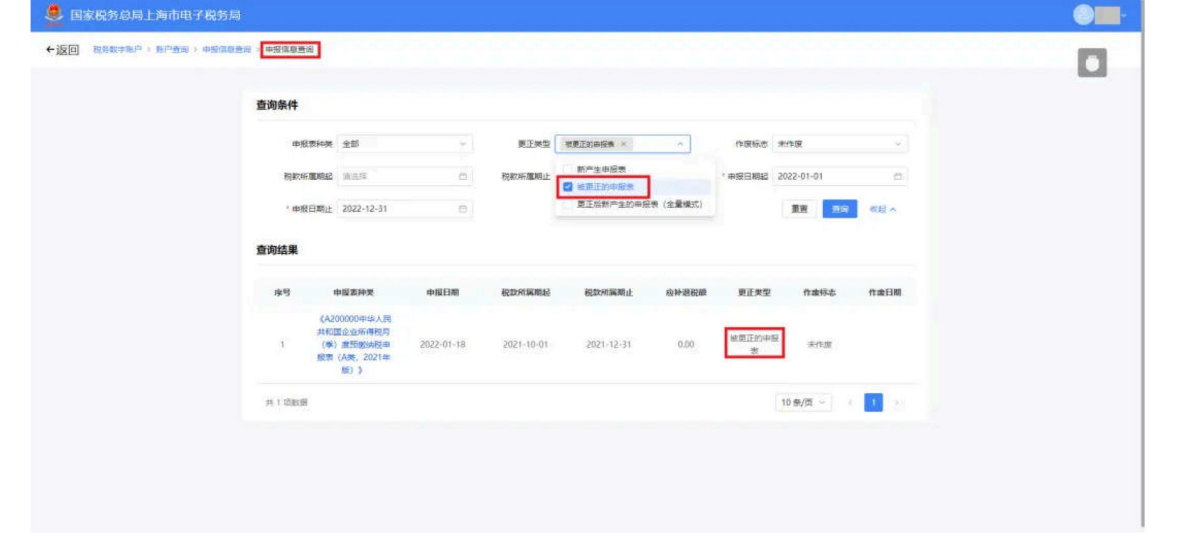
第三步，申报表更正与作废

一 申报更正

如果您需要更正申报表，可以点击【更正】，页面跳转至增值税申报界面，填报无误后点击【提交申报】即完成申报更正。

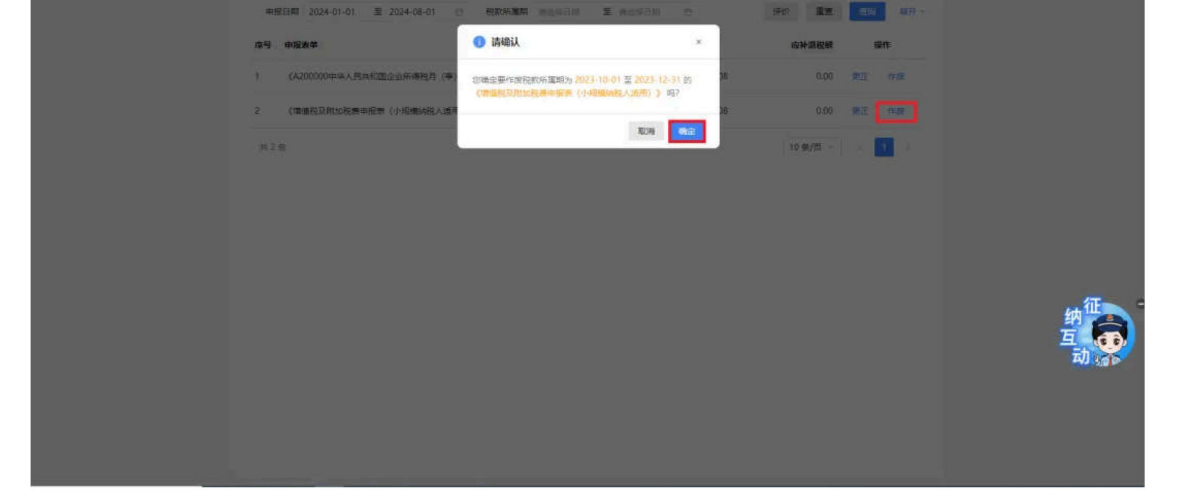


如果您需要查询被更正的申报表信息，可通过【税务数字账户】-【账户查询】-【申报信息查询】功能，或搜索栏直接搜索【申报信息查询】，更正类型选择“被更正的申报表”。



二 申报作废

如果您需要作废申报表，可以点击【作废】，页面跳出提示框，点击【确定】后会出现作废成功提示，即完成申报作废。



如果您需要查询被作废的申报表信息，可通过【税务数字账户】-【账户查询】-【申报信息查询】功能，或搜索栏直接搜索【申报信息查询】，作废标志选择“全部”，可查看到已作废的申报表。



注意事项：

- 若需要对财产和行为税相关税种进行申报更正，需先对相关税源信息进行修改，无法直接更正申报表。
- 企业所得税季度申报表只允许更正最末一个已申报的季度申报表，完成企业所得税年度申报后，无法再对当年内的季度申报表进行更正。