

杭州财务咨询注册公司代理记账·掌上一点通！自然人取得劳务报酬代开数电票还能这样做！

产品名称	杭州财务咨询注册公司代理记账·掌上一点通！ 自然人取得劳务报酬代开数电票还能这样做！
公司名称	杭州好又快财务管理有限公司
价格	100.00/件
规格参数	
公司地址	杭州市上城区置鼎时代中心4幢632室
联系电话	0571-87911962 17764573265

产品详情

翻译小张：

小编，我近获得一笔劳务报酬，对方公司要求开具数电票，但是我电脑不在身边，我该怎么daikaifapiao啊？

小编：

别担心，对于自然人提供劳务取得劳务报酬所得，您可以通过掌上办理代开劳务发票，无需专门寻找电脑进行开具，下面跟着申税小微一起看看吧！

操作步骤

- 1.在手机上下载“上海税务”APP。
- 2.切换至个人业务后登录APP（注意：初次使用需要先进行用户注册）。
- 3.点击“办税”-“发票使用”-“数电票代开”。
- 4.进入数电票代开界面后，点击申请代开（如需查询历史代开记录可点击下方历史代开记录查询）。
- 5.进行扫脸认证。
- 6.点击“添加购买方信息”。

7.选择购买方（开具给该购买方，需先点击下方“新增购买方”。如购买方为自然人，需在“是否开票给自然人”前进行勾选。如购买方为企业，可通过输入购买方名称后点击右边搜索图案，该企业基本信息将自动附带，或通过输入企业税号自动带出该企业基本信息。如附带企业基本信息有误，您可根据对方提供的具体信息进行修正）。

8.添加购买方信息完成后，回到申请信息填写界面，点击“添加项目信息”。

9.输入项目名称后，点击搜索，系统自动匹配合适的商品编码，选择后点击确定。

10.页面返回至项目信息表单，填写相关信息后（其中金额为必填项），系统自动计算相关税费。

11.添加项目信息完成后，回到申请信息填写界面，购买方信息以及开票金额会展示在页面上（以下金额仅为测试用例）。您确认信息无误后，可根据实际情况，选择对应的“应税行为发生地”。

12.填写应税行为发生地后，回到申请信息填写界面，如有相关备注信息，可在备注栏中填写完后点击下一步。如无备注信息需要填写，可直接点击下一步，直至完成缴费即可开具成功。

需注意的是：

（1）如触发提示后代开，您需阅读15秒提示信息后，勾选“确认已完全知晓以上告知事项”后进行缴款。

（2）如触发提供资料后代开，您需上传相关资料并经对应的主管税务机关审核后缴款。

（3）如触发线下辅导后代开，您需携带相关资料前往线下办税服务场所办理税控fapiaodaikai。

温馨提示

个人提供独立劳务的“劳务报酬所得”个人所得税由支付方代扣代缴，别忘了让付款方扣缴个人所得税。

税费说明

增值税：自2023年1月1日至2027年12月31日自然人提供劳务增值税征收率为3%减按1%，个人每次（日）销售额500以下的免征增值税。

城市维护建设税：自然人代开劳务发票时城市维护建设税以实际缴纳的增值税为依据，可以享受高50%的减征。

教育费附加、地方教育附加：自然人代开劳务发票涉及的教育费附加和地方教育附加也以实际缴纳的增值税为计税基础，月销售额金额在10万元以下免征，超过10万元的可以和城市维护建设税一起享受高50%的减征。

政策依据

《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）

《关于继续执行本市增值税起征点有关规定的通知》（沪财发〔2021〕7号）

《中华人民共和国城市维护建设税法》

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）

《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）