

上海外贸企业进行发票勾选时，把退税发票勾选为抵扣勾选了怎么处理

产品名称	上海外贸企业进行发票勾选时，把退税发票勾选为抵扣勾选了怎么处理
公司名称	上海申壹城大数据科技中心业务部
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	上海市静安区共和新路3737号B栋8楼
联系电话	18601739007 18601739007

产品详情

钱小妹：公司会计人员不小心将退税发票进行了抵扣勾选，怎么处理？

申与城：分为两种处理方式：

若应勾选为退税的数据错误勾选为抵扣，但该发票尚未用于纳税申报的，应按以下规则处理。

已“抵扣勾选”数据尚未“申请统计”和“确认签名”的，纳税人可以自行将用途调整为退税：撤销勾选框中的“☒”，点击提交确认，这些发票就会再次回归到未勾选状态。这时就可以进入退税勾选模块对该发票进行退税勾选。

“抵扣勾选”数据已“申请统计”或“确认签名”，但尚未进行纳税申报的，企业应先撤销“☒ 抵扣勾选”并撤销统计，然后按照前一种情形进行操作，即取消原勾选，再在“退税勾选”中进行勾选。

若应勾选为退税的数据错误勾选为抵扣，且该发票已增值税纳税申报的，应按以下规则处理。

当月的增值税纳税申报如果可以撤销，纳税人可以在撤销申报之后，在“增值税发票综合服务平台”的首页选择“回退税款所属期”重新回到上一所属期，再按照上述第一条第（一）款第2项的方法操作即可（撤销“确认签名”和“申请统计”，然后撤销“抵扣勾选”并进行重新“退税勾选”）。

当月的增值税纳税申报如果不能撤销，那么纳税人应向主管税务机关申请办理《增值税扣税凭证进项税额转出情况核实函》业务，并按审核结果进行处理。

注意：提出《增值税扣税凭证进项税额转出情况核实函》申请前，首先应将相应的税款从进项税额中转

出，且每张发票只能开具一次《增值税扣税凭证进项税额转出情况核实函》