

企业（招标人）通过自然人电子 税务局WEB端发起评标专家劳 务报酬发票代开申请操作流程



企业端（招标人） 操作流程解析

企业端操作步骤

◆ 第一步：登录自然人电子税务局WEB端

企业办税人员登录自然人电子税务局WEB端，选择“单位办税”进入扣缴功能。
然后依次点击“扣缴申报→个人代开发票→发票代开发起（劳务报酬）”进入功能页面。



企业端操作步骤

◆ 第二步：发起申请

点击“**发起申请**”按钮开始为代开申请人发起劳务报酬发票代开信息。

扣缴申报 > 个人代开发票 > 发票代开发起（劳务报酬）

！

自然人向扣缴义务人提供劳务服务后，扣缴义务人可为其发起发票代开申请。请遵守相关法律、法规，提供真实、完整、准确的开票信息。

发起申请

查询 ▾

销售方姓名	销售方证件号码	价税合计	发起日期	申请状态	操作
			2024-10-31	已开具	查看

企业端操作步骤

◆ 第三步：填写发票要素信息

页面包括：①销售方（**评标专家**）信息②购买方信息③项目信息④应税行为信息⑤其他信息
(其中“姓名”“证件号码”带有*号，为必填项)

The screenshot shows the 'Sales Party Information' (销售方信息) form. The left sidebar contains a menu with options like '扣缴申报' (Withholding Declaration), '人员信息采集' (Personnel Information Collection), '专项附加扣除信息采集' (Special Additional Deduction Information Collection), '个人所得税扣除管理' (Personal Income Tax Deduction Management), '综合所得申报' (Comprehensive Income Declaration), '分类所得申报' (Categorized Income Declaration), '非居民所得申报' (Non-resident Income Declaration), '限售股所得申报' (Restricted Stock Income Declaration), '税款缴纳' (Tax Payment), '退付手续费核对' (Refund of Service Fee Confirmation), '优惠备案与信息报送' (Preferential Filing and Information Reporting), '查询统计' (Query and Statistics), '个人代开发票' (Individual Invoice Issuance), '预填劳务费发票代开信息' (Pre-filled Labor Fee Invoice Issuance Information), and '个人代开发票明细查询' (Individual Invoice Issuance Detail Query). The main form area is titled '销售方信息' (Sales Party Information) and includes fields for: * 姓名 (Name), * 证件号码 (ID Number), 联系电话 (Contact Phone), 地址 (Address), 开户银行 (Opening Bank), and 银行账号 (Bank Account). Below this is the '购买方信息' (Buyer Information) section with fields for: 名称 (Name), 纳税人识别号 (Taxpayer ID Number), 联系电话 (Contact Phone), 地址 (Address), 开户银行 (Opening Bank), 银行账号 (Bank Account), 经办人姓名 (Agent Name), 经办人联系电话 (Agent Contact Phone), 经办人证件类型 (Agent ID Type), and 经办人证件号码 (Agent ID Number). At the bottom, there is a '项目信息' (Project Information) section. The form has '取消' (Cancel) and '提交' (Submit) buttons at the bottom right.

The screenshot shows the 'Project Information' (项目信息) form. The left sidebar is the same as the previous form. The main form area is titled '项目信息' (Project Information) and includes a table with columns: 项目名称 (Project Name), 规格型号 (Specification Model), 计量单位 (Measurement Unit), 数量 (Quantity), 单价 (含税) (Unit Price (incl. tax)), and 金额 (含税) (Amount (incl. tax)). Below the table is a '价税合计' (Total Price and Tax) field showing 0.00. The '应税行为信息' (Taxable Behavior Information) section includes a dropdown for '应税行为发生地' (Taxable Behavior Occurrence Location) set to '浙江省/杭州市/西湖区/...' and a dropdown for '个人所得税所得项目' (Personal Income Tax Income Item) set to '劳务报酬' (Labor Remuneration). The '其他信息' (Other Information) section includes a '备注' (Remarks) field. A warning message states: '温馨提示：购买方应在次月15日前代扣代缴销售方个人所得税，未按规定扣缴的，该发票不得作为所得税税前合法有效扣除凭证。' (Warm reminder: The purchaser should deduct and pay the sales party's personal income tax by the 15th of the next month. If not deducted and paid as prescribed, this invoice cannot be used as a legally effective deduction凭证 for corporate income tax). The form has '取消' (Cancel) and '提交' (Submit) buttons at the bottom right.

企业端操作步骤

①**销售方信息**：选择本次的代开申请人，若未查询到请先前往“**人员信息采集**”功能进行添加。选中人员后，可依次录入联系电话、地址、开户银行、银行账号信息。

- 注意事项：销售方仅支持选择任职受雇从业类型为“其他”“实习学生（全日制学历教育）”的人员，且销售方需已注册个人所得税APP。

②**购买方信息**：名称和纳税人识别号默认为本单位信息，**不支持修改**。可依次补充联系电话、地址、开户银行、银行账号信息。

- 注意事项：经办人信息为本次填写劳务费代开申请信息的纳税人实名信息，不支持修改。

企业端操作步骤

③**项目信息**：点击“**添加**”按钮进入新增项目信息窗口。录入项目名称，点击“**智能赋码**”选择匹配的税收分类编码名称，然后依次录入规格型号、计量单位、数量、单价（含税）、金额（含税）、税率/征收率信息，然后点击“**确定**”完成添加。

添加项目信息

* 项目名称	请输入	智能赋码	* 税收分类编码简称	通过智能赋码自动带入
规格型号	请输入		计量单位	请选择
数量	请输入		单价（含税）	请输入
* 金额（含税）	请输入		* 税率/征收率	请选择
金额（不含税）	0.00		* 税额	0.00

确定 取消

添加项目信息

* 项目名称	请输入	智能赋码	* 税收分类编码简称	通过智能赋码自动带入
规格型号	请输入		计量单位	请选择
数量	请输入		单价（含税）	请输入
* 金额（含税）	请输入		* 税率/征收率	请选择
* 税额	0.00			

确定 取消

企业端操作步骤

④**应税行为信息**：应税行为发生地默认企业主管税务机关所在地，**不支持修改**；个人所得税项目默认为劳务报酬，**不支持修改**。

⑤**其他信息**：可选择录入，默认内容为“**购买方应在次月15日前代扣代缴销售方个人所得税，未按规定扣缴的，该发票不得作为所得税税前合法有效扣除凭证**”。

企业端操作步骤

◆ 第四步：提交申请

完成以上信息录入后，点击“**提交**”进入确认信息页面，对信息确认无误后，点击“**确定提交**”按钮完成提交。

提示：

- 提交成功后，代开申请人的个人所得税APP同步收到相应的“**劳务费发票代开申请**”待办。

个人端（评标专家） 缴税流程解析

个人端操作步骤

◆ 第一步：登录个人所得税APP

若企业已为代开申请人（销售方）发起劳务费发票代开申请信息，则代开申请人登录个人所得税APP，进入待办频道页，可查看到“**劳务费发票代开申请**”待办。



个人端操作步骤

◆ 第二步：进入代开申请流程

点击待办的“**去处理**”，进入发票信息确认页面。
在“**发票信息**”页面，代开申请人确认企业预填的销售方信息、购买方信息、项目信息、应税行为信息、其他信息是否正确，不支持代开申请人修改，如有异常，可联系企业修改。



The first screenshot shows the '待办' (To Do) page with a '去处理' (Go to Process) button highlighted. The second screenshot shows the '开票申请确认' (Invoice Application Confirmation) page with fields for sales and purchase information, project information, and tax behavior information. The third screenshot shows the '项目信息明细' (Project Information Details) page with a table of project information.

项目信息明细	
项目名称	*非学历教育服务*讲课培训
规格型号	--
计量单位	--
数量	1
单价(含税)	5000.00元
含税金额	5000.00元
税率/征收率	1%
税额	49.50元

个人端操作步骤

补充说明：

- 企业可登录WEB端在“发票代开发起（劳务报酬）”功能进行修改。

确认申请信息无误后，点击“**下一步**”进入税款计算页面，确认增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等各项征收项目应纳税额、减免税额、应缴税额等信息。确认无误后，点击“**提交**”完成代开申请信息提交。

开票申请确认

发票信息 税款计算

销售方信息

名称 纳税人识别号 销售方其他开票信息

购买方信息

类型 单位 名称 税号 购买方其他开票信息

项目信息

项目名称 *非学历教育服务*讲课培训
含税金额 5000.00元 详情

应税行为信息

应税行为发生地 个人所得税所得项目 劳务报酬

其他信息

备注 购买方应在次月15日前代扣代缴税款为个人所得税，未按规定扣缴的，该发票不得作为所得税的合法有效扣除凭证

价税合计（元） ¥5000.00 **下一步**

开票申请确认

发票信息 税款计算

应缴税额合计

应纳税额	33.27元
减免税额	2.53元
应缴税额	30.74元

征收项目明细

增值税	29.70元 *
征收品目	教育服务
计税依据	29.70元
税率	1%
应纳税额	29.70元
减免税额	0.00元
应补税额	29.70元
城市维护建设税	1.04元 *
教育费附加	0.00元 *
地方教育附加	0.00元 *

根据您确认的信息，系统按照相关规定计算应缴税额的结果数据（个人所得税由支付人依法扣缴），请确认。

提交

个人端操作步骤

◆ 第三步：税款缴纳

代开申请提交后，进入税款缴纳流程。选择缴款方式，通过选择的缴款支付应用完成支付后，回到个人所得税APP，确认支付结果。



◆ 第四步：发票下载

个人端操作步骤：
税款缴纳成功后，系统将自动开具发票。点击“**查看发票**”进入发票详情页面，可预览和下载电子发票。
点击“**查看完税证明**”进入完税凭证下载页面，可将凭证下载保存至本地。



企业端操作步骤：企业办税人员可通过自然人电子税务局网页端“**扣缴申报**”关联发票。

