

新电局-环境保护税申报流程及常见问题

一、 环保税办税指引入口

在“申报清册”界面，点击“环境保护税申报”后面的“填写”（若不显示，可点击下面“选办税种”中的“财产和行为税合并纳税申报”）：

The screenshot displays the tax declaration interface. The top section, '申报清册' (Declaration Register), lists various tax types with their respective status and actions. The '环境保护税申报 (按季)' (Environmental Protection Tax Declaration (Quarterly)) entry is highlighted with a red box, and a red arrow points to its '填写' (Fill) button. Below this, the '选办税种' (Select Tax Type) section is shown, where the '财产和行为税合并纳税申报' (Property and Behavior Tax Consolidated Declaration) option is also highlighted with a red box and a red arrow. The interface includes a sidebar with navigation options like '发票采集' (Invoice Collection), '申报清册' (Declaration Register), '申报作废' (Declaration Cancellation), '网上缴税' (Online Tax Payment), '缴款凭证' (Payment Voucher), '更正申报' (Correction Declaration), '报表查询打印' (Statement Query and Print), and '基础设置' (Basic Settings).

序号	税种名称	操作	状态
2	企业所得税月(季)报A类	自动生成	未填
3	通用申报表	填写	未填
4	居民企业(查账征收)企业所...	填写	未填
5	年度关联业务往来报告表	填写	未填
6	单位社会保险费申报(人社核...	填写	未填
7	财务报表季报(企业会计制度)	自动生成 填写 导入文件	未填
8	财务报表年报(企业会计制度)	自动生成 填写 导入文件 查看	申报
9	印花税(季)	填写	未填
10	车船税纳税申报表	填写	未填
11	环境保护税申报(按季)	填写	未填
12	个人所得税(代扣代缴)	进入	未填

其他业务：
• 账户中心
• 三方协议维护
• 税务文书电子送达查询

选办税种：
• 财产和行为税合并纳税申报
• 非税收入通用申报
• 增值税及附加税费预缴表

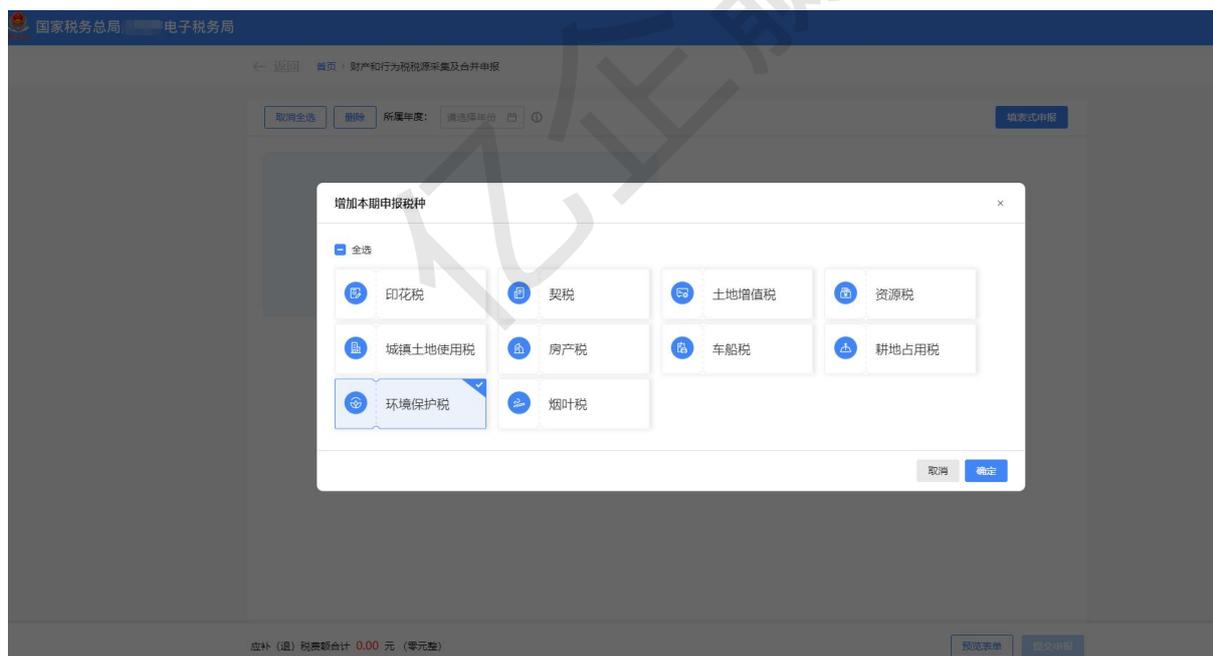
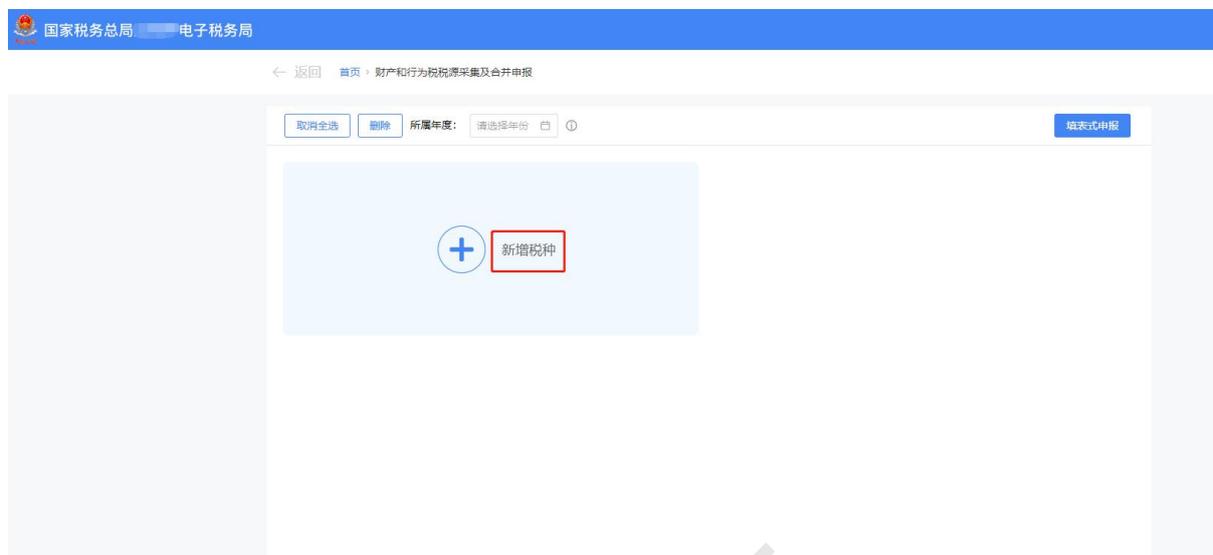
涉税采集：
• 企业退休士...
• 企业重点群...
• 增值税通用...

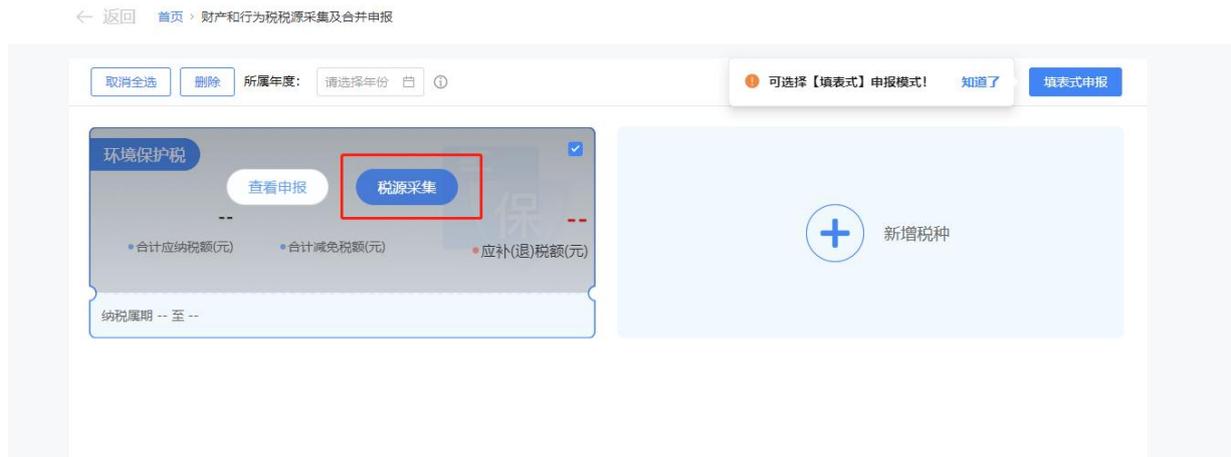
二、 环境保护税税源信息采集

税源采集支持两种采集方式，可以单笔录入也可以批量导入。

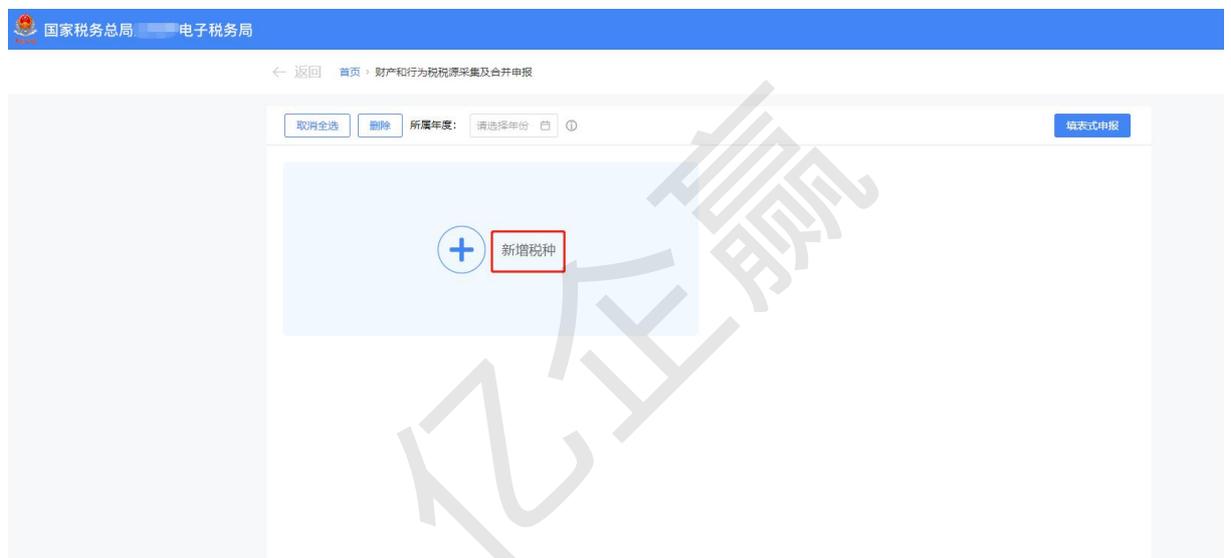
税源采集位置：

2.1、纳税人可通过点击【新增税种】卡片，选择【环境保护税】确定，将鼠标放到【环境保护税】卡片上，点击【税源采集】，即可跳转到环境包含税源明细表界面。





2.2 也可以直接点击【填表式申报】进入税源信息采集页面，进行税源采集。



税源采集步骤:

总述:

老电局税源采集那儿有附表，但是新电局无附表，需要在表头，先采集环保税税源明细表表头。表头填写完毕后，再点击表头下方的“新增税源”进行进一步的税源明细填写。

需要注意

- **带星号的必录**
- **按次和按季的都是在这个界面操作，不会存在按次按季同时存在的情况，一般要么都是按季的要么都是按次的。**

- 可能会存在大气、水污染、固体废弃污染、噪声污染，多条税源并存的情况，新增税源的时候需要逐笔录入，比如录入大气的再录入噪声的，表头勾选污染物类别的时候要同时勾选上。
- 按期采集的环保税，同一条税源会显示 3 条，如果税源有效期显示到 5 月，那同一税源至多有两条。

具体操作步骤如下：

1、表头信息填写

← 返回 首页 · 财产和行为税税源采集及合并申报 · 环境保护税税源明细表

环境保护税税源明细表

<p>*1.按次申报 <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否</p> <p>3.城乡污水集中处理场所 <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否</p> <p>排污许可证编号 无排污许可证排口</p> <p>*生产经营范围所在区划 浦东新区</p>	<p>纳税人名称</p> <p>*2.从事海洋工程 <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否</p> <p>4.生活垃圾集中处理场所 <input type="radio"/> 是 <input checked="" type="radio"/> 否</p> <p>*5.污染物类别 <input checked="" type="checkbox"/> 大气污染物 <input type="checkbox"/> 噪声 <input type="checkbox"/> 固体废物 <input type="checkbox"/> 水污染物</p> <p>*生态环境主管部门</p>
--	--

序号	税源编号	对应排污许可证号	排放口编号	排放口名称或噪声源名称	有效期起	有效期止	污染物类别	污染物名称	征收子目	污染物排放量计算方法	税源有效性	操作
1	-	无排污许可证排口	A001	-	2024-05-01	2099-12-31	大气污染物	二氧化硫(气)	-	监测机构监测	有效税源	修改 删除

共 1 项数据 10 条/页 < 1 > 跳至 1 / 1 页

详细填写规则如下：

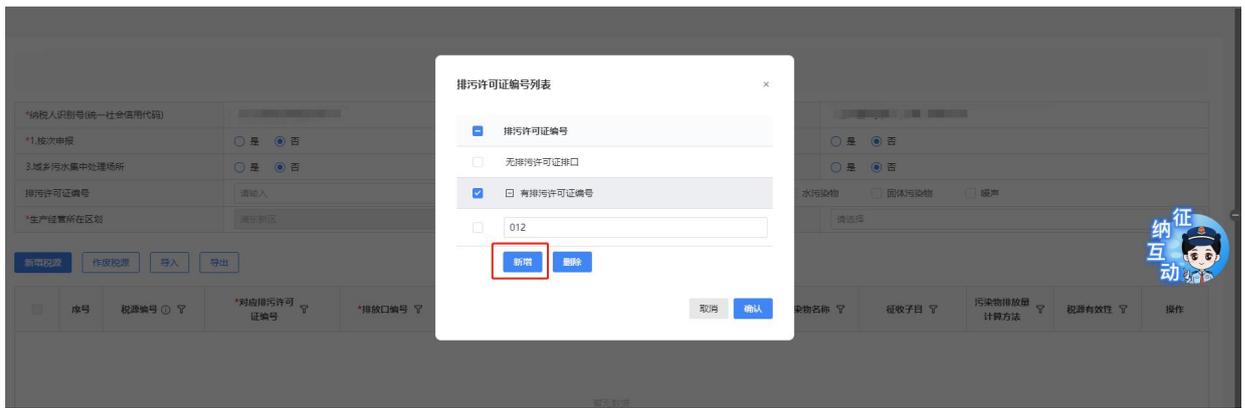
【按次申报】：根据实际情况自行选择，选择是为按次申报，选择否为按期申报

【从事海洋工程】：根据实际情况自行选择是或否

【城乡污水集中处理场所】：根据实际情况自行选择是或否

【生活垃圾集中处理场所】：根据实际情况自行选择是或否

【排污许可证编号】：下拉选择，若有排污许可证编号，点击新增可以新增许可证编号，然后勾选即可



【污染物类别】：大气污染物、水污染物、固体污染物、噪声，可勾选多项

【生产经营行政区划】：自动带出，不可修改

【生态环境主管部门】：下拉选择，不支持手工输入

2、单笔录入税源

点击【新增税源】，在【环境保护税税源信息】页面录入税源信息，填写完毕后点击【保存】。

← 返回 首页 > 财产和行为税税源采集及合并申报 > 环境保护税税源明细表

环境保护税税源信息

税源编号	新增	*排污许可证号	请选择	*排放口编号	请输入
排放口名称/噪声源名称	请输入	*有效期起	请选择月份	*有效期止	2099-12
*污染物类别	请选择	水污染物种类	请选择	*污染物名称	请选择
征收子目	请选择	*污染物排放量计算方法	请选择	*排放口地理坐标-经度	度 分 秒
*排放口地理坐标-纬度	度 分 秒	*生产经营所在街乡	请选择	查看地图	
大气、水污染物标准排放限值	执行标准 ①	标准浓度值 (毫克/升或毫克/立方米) ①	请输入		

上一步 保存

详细填写规则如下：

【税源编号】：系统自动生成

【排污许可证编号】：下拉选择，若没有需要的排污许可证编号，需要先在表头维护，然后在税源信息界面选择

【排放口编号】：下拉选择，若无数据，先新增排放口编号

▼	*排放口编号	请输入
白	*有效期止	暂无数据
▼	*污染物名称	新增排放口编号
▼	*排放口地理坐标-经度	度 分 秒
▼	查看地图	

【排放口名称/噪声源名称】：非必填项

【有效期起】：自行选择税源有效期起

【有效期止】：默认显示 2099-12，可修改

【污染物类别】：可下拉选择表头已勾选的污染物类别

【水污染物种类】：污染物类别选择为水污染物时，此项必填，其他污染物类别，此项置灰

*污染物类别	水污染物	*水污染物种类	请选择
征收子目	请选择	*污染物排放量计算方法	第一类水污染物
*排放口地理坐标-纬度	度 分 秒	*生产经营所在街乡	第二类水污染物
大气、水污染物标准排放限值	执行标准 ①		PH值、色度、大肠菌群数、余氯量
	标准浓度值（毫克/升或毫克/标立方米） ①		畜禽养殖业、小型企业和第三产业
			其他水污染物

【污染物名称】：下拉选择，支持手工输入

【征收子目】：下拉选择，支持手工输入

【污染物排放量计算方法】：下拉选择，包含自动监测、监测机构监测、物料衡算、排污系数、抽样测算

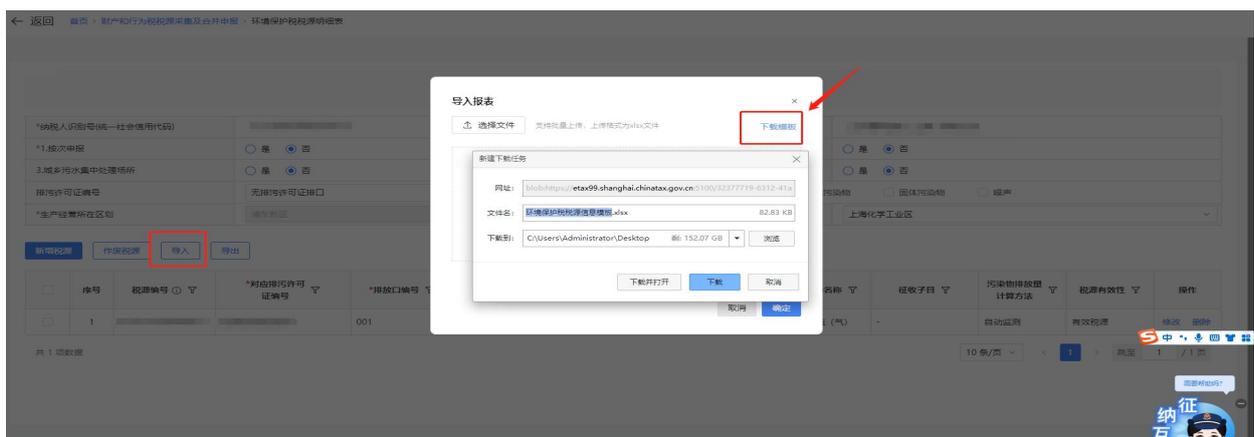
【排放口地理坐标-经度/纬度】：自行录入地理位置

【生产经营所在街乡】：下拉选择

【大气、水污染物标准排放限值】：包含执行标准、标准浓度值，需自行录入

3、批量导入税源

环境保护税税源信息，可点击【导入】进入页面选【下载模板】，下载《环境保护税信息采集模板》，模版是 Excel 格式的，在模版中填入需要采集的相关信息（模板里标星的是必填项可以参考模版中的操作示例）。具体操作如下



《环境保护税税源信息采集表》填写完成后，点击【导入】→【选择文件】或直接拖拽文件至指定区域。若导入文件选择错误，直接点击【删除】后重新导入文件，确认无误

后，点击【确定】导入文件，导入成功后点击【提交】，完成税源采集。



4、作废税源

税源信息已经采集保存，未申报的情况下，可以作废税源

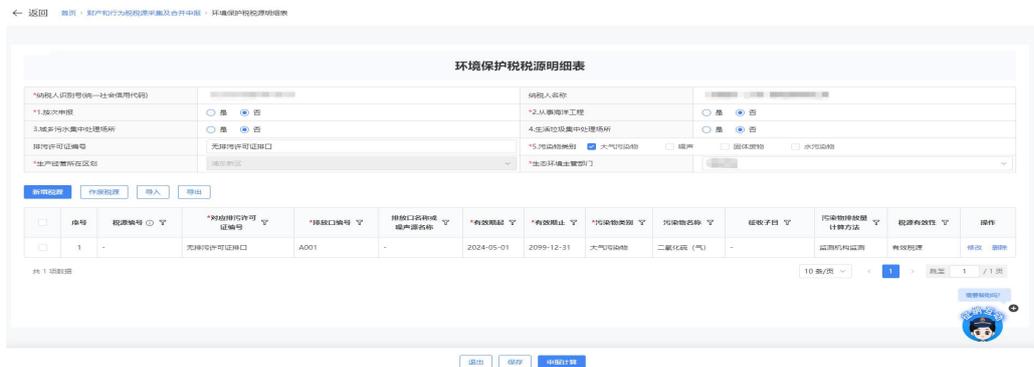
三、申报及计算

新电局申报的有 2 种方式，分别是确认式申报和填表式申报

1、确认式申报

(1) 按期申报

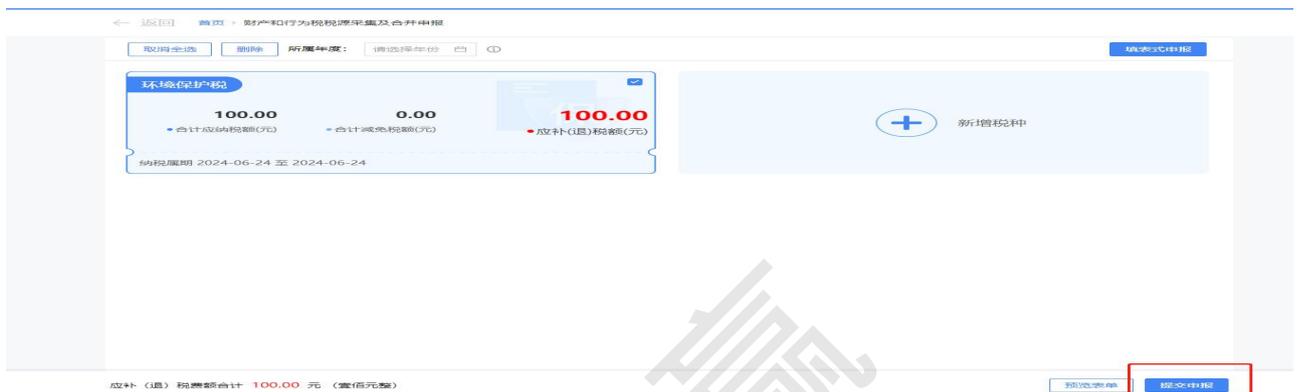
税源采集完成后，点击申报计算，跳转到申报数据填写界面



【单位税额】：自动显示

【本期应纳税额】、【本期减免税额】、【本期已缴税额】、【本期应补退税额】：系统自行计算

核对数据无误后点击提交，跳转到税种选择界面，勾选点击“提交申报”



2、填表式申报

点击右上角“填表式申报”，进入后左侧显示环境保护税，可点击进入采集税源信息及申报计算表（同确认式申报中税源采集），然后生成到纳税申报表。确认数据无误后，提交申报。



← 返回 首页 · 财产和行为税申报采集及合并申报 · 纳税申报表

纳税申报表

环境保护税税源明细表

*纳税人识别号(统一社会信用代码)

*1.批次申报 是 否

*2.从事海洋工程 是 否

*3.城市污水集中处理场所 是 否

*4.生活垃圾集中处理场所 是 否

*排污许可证编号

*5.污染物类别 大气污染物 噪声 固体废物 水污染物

*生产经营所在区划 *生态环境主管部门

申报日期: 作废日期: 导入: 导出:

序号	税源编号	*对应排污许可证编号	*排放口编号	排放口名称或噪声源名称	*有效期限	*有效期止	*污染物类别	污染物名称	征收子目	污染物排放量	计算方法
暂无数据											

退出 保存 申报计算

← 返回 首页 · 财产和行为税申报采集及合并申报 · 纳税申报表

纳税申报表

财产和行为税纳税申报表

填报时间: 2024-06-21 金额单位: 元 至角分

序号	税种	税目	税款所属期起	税款所属期止	计税依据	税率	应纳税额	减免税额	已缴税额	应补(退)税额
1	环境保护税	二氧化碳(气)	2024-06-21	2024-06-21	100.00	7.6	760.00	0.00	0.00	760.00
合计	-	-	-	-	-	-	760.00	0.00	0.00	760.00

应补(退)税额合计 760.00 元 滞纳金0元整

取消 申报计算

四、税款缴纳

点击我要办税→税费申报及缴纳→税费缴纳，获取到欠税信息进行缴款。

五、申报更正与作废

1、作废

纳税人可以在申报期内，作废未缴款的申报记录，新电局只针对符合作废条件的记录，才会显示“作废”按钮，不符合只会显示“更正”。

2、更正

更正减量、增量都支持，未缴款也支持，新电局支持更正年限，可以确定的是2022年及以后年度是支持的，2022年之前年度是否支持更正，目前待确认。

六、漏报

过了申报期漏报：可到【我要查询】-【一户式查询】-【未申报查询】，查看是否有下

发报表，如果有下发，点击“去申报”即可操作。

七、常见问题

1、本期存在无需申报的税源，但是系统校验提示我未对该条税源进行申报，如何处理

答：可在申报计算及减免信息表中，选中无需申报的税源，进行删除，只留存需要申报的税源进行申报即可。

2、税源信息如何删除

答：已采集税源信息列表中提供查看、修改和删除功能。

未申报的税源：可以进行查看、修改和删除操作；

已申报的税源：不能进行删除，只能进行修改和查看。

3、污染物排放量计算方法适用排污系数的税源，怎么对排污系统进行采集

答：当计算方法选择“排污系数”时，采集表会自动带出产污系数基础信息采集表。

← 返回 [首页](#) > [财产和行为税税源采集及合并申报](#) > [环境保护税源明细表](#)

环境保护税税源信息

税源编号	新增	*排污许可证编号	无排污许可证接口	*排放口编号	002
排放口名称/噪声源名称	请输入	*有效期起	2024-06	*有效期止	2099-12
*污染物类别	大气污染物	水污染物种类		*污染物名称	二氧化硫(气)
征收子目	请选择	*污染物排放量计算方法	排污系数	排放口地理坐标-经度	度 分 秒
排放口地理坐标-纬度	度 分 秒	*生产经营所在街乡	静安区	查看地图	
大气、水污染物标准排放限值	执行标准 ①	标准浓度值 (毫克/升或毫克/标立方米) ①	请输入		

产排污系数基础信息采集表

[新增](#) [删除](#)

序号	污染物类别	污染物名称	征收子目	计税基数单位	污染物单位	产污系数	排污系数
暂无数据							



[上一步](#) [保存](#)

4、提交申报提示“第X行存在排污许可证编号、排放口编号、有效期起/止、污染物类别、生产经营所在街乡数据未填写”，如何处理

答：查看提示的行次，点击修改，核实以上数据有空白栏，补充完善后继续申报。

如排污许可证编号栏次显示为“—”，需要回到税源明细表界面找到“排污许可证编号”选择无排污许可证排口或有排污许可证编号完善信息。

亿企赢