专项附加扣除表格填写帮助文档

填 写 说 明

序号	说明内容
1	**模版适用范围。**本模版适用于个人在扣除年度内，填写并向扣缴义务人（支付工资薪金的单位）提供符合税法规定的子女教育、继续教育、住房贷款利息或住房租金、赡养老人专项附加扣除信息，在工资薪金所得预扣预缴时进行税前扣除。
2	**专项附加扣除报送方式。**个人可将采集的信息提供给扣缴义务人，在扣缴个人所得税时，进行专项附加扣除；也可在年终汇算清缴自行申报时，自行办理专项附加扣除。
3	**不涉及专项附加扣除的个人，无需填写本模版。**
4	**请勿修改**模版已有的内容，包括底部标签页的名称；**请勿手动修改或填写**背景色为**灰色**的单元格。
5	填写模版时，请关注模版每页的顶部说明和单元框的提示说明。
6	**信息采集失败的处理。**如因填写不规范，可能导致扣缴义务人信息采集失败，影响个人享受专项附加扣除。如遇到扣缴义务人未及时为个人办理专项附加扣除的情况，可与扣缴义务人核实确认。
7	**信息变化的处理。**个人填写的专项附加扣除信息发生变化的，应**及时变更**相关信息项，并重新提供给扣缴义务人。

本说明涉及的人员、房产、入学、养老、证书等信息均为虚构，请勿对号入座。您填写时，请依法如实填报。

首页

*扣除年度	请输入四位格式年度，最小年度为2019	*纳税人姓名	填写 纳税人姓名
*纳税人身份证件类型	**选择：** 居民身份证 中国护照 港澳居民来往内地通行证 港澳居民居住证 台湾居民来往大陆通行证 台湾居民居住证 外国护照 外国人永久居留身份证 外国人工作许可证（A类、B类、C类） 其他个人证件	*纳税人身份证件号码	若身份证件为居民身份证， 请输入18位身份证件号码
*手机号码	请输入11位的手机号码	纳税人识别号	非必填项
联系地址	非必填项	电子邮箱	请输入正确的电子邮箱格式 如：xxxx@qq.com
扣缴义务人名称（支付工资薪金的单位）	将本表直接提交给任职受雇单位的纳税人可不填写本项	扣缴义务人纳税人识别号（统一社会信用代码）	将本表直接提交给任职受雇单位的纳税人可不填写本项
*配偶情况	**选择：** **有配偶** **无配偶**	配偶姓名	填写 配偶姓名
配偶身份证件类型	**选择：** **居民身份证** **中国护照** **港澳居民来往内地通行证** **港澳居民居住证** **台湾居民来往大陆通行证** **台湾居民居住证** **外国护照** **外国人永久居留身份证** **外国人工作许可证（A类、B类、C类）** **其他个人证件**	配偶身份证件号码	若身份证件为居民身份证， 请输入15位或18位身份证件号码

本人承诺：我已仔细阅读填写说明，并根据《中华人民共和国个人所得税法》及其实施条例、《个人所得税专项附加扣除暂行办法》《个人所得税专项附加扣除操作办法（试行）》等相关法律法规规定填写。本人已就所填扣除信息进行了核实，并对所填内容的真实性、准确性、完整性负责。

纳税人签字：　　年　　月　　日

扣缴义务人签章： 经办人签字： 接收日期：　　年　　月　　日	代理机构签章： 代理机构统一社会信用代码： 代理机构（人）经办人： 经办人身份证件号码：	受理人： 受理税务机关（章）： 受理日期：　　年　　月　　日

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

首页填写范例

*扣除年度	2019	*纳税人姓名	张三
*纳税人身份证件类型	居民身份证	*纳税人身份证件号码	450102198308080005
*手机号码	17700000006	纳税人识别号	非必填项
联系地址	广西南宁市XXX路XXX号某某小区1单元1101	电子邮箱	z00000@00F.com
扣缴义务人名称（支付工资薪金的单位）	将本表直接提交给任职受雇单位的纳税人可不填写本项	扣缴义务人纳税人识别号（统一社会信用代码）	将本表直接提交给任职受雇单位的纳税人可不填写本项
*配偶情况	有配偶	*配偶姓名	李四
*配偶身份类型	居民身份证	配偶身份证件号码	450102198508150002

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

专项附加扣除信息采集表-子女教育支出

政策适用条件：

1. 有子女符合以下两个条件之一：（1）扣除年度有子女满3岁且处于小学入学前阶段；（2）扣除年度有子女正接受全日制学历教育。

2. 同一子女的父亲和母亲扣除比例合计不超过 100%。

不符合上述条件者请勿填写本页，否则可能导致政策适用错误，影响个人纳税信用甚至违反税收法律 。

序号	*子女姓名	*身份证件类型	*身份证件号码	*出生日期	*国籍(地区)	*当前受教育阶段	*当前受教育阶段起始时间	当前受教育阶段结束时间	教育终止时间	*当前就读国家(地区)	*当前就读学校	*本人扣除比例
1	填写 子女姓名	选择： 居民身份证 中国护照 港澳居民来往内地通行证 港澳居民居住证 台湾居民来往大陆通行证 台湾居民居住证 外国护照 外国人永久居留身份证 其他个人证件	若身份证件为居民身份证， 请输入15位或18位身份证件号码	与身份证件一致	选择： 国籍（地区）名称	选择： 学前教育阶段 义务教育 高中阶段教育 高等教育 （同一子女、同一当前受教育阶段只能采集1条）	格式为：年-月 如：2019-01	格式为：年-月 如：2019-01	格式为：年-月 如：2019-01 （子女因就业或其他原因不再继续接受全日制学历教育时填写，否则请勿填写。从教育终止时间次月起，不能再享受该子女的此项扣除。）	选择： 国籍（地区）名称 1. 填写当前受教育阶段的就读国家（地区）。同一教育阶段内变更的，不用分两行填写，可修改为变更后的国家（地区）。 2. 学前教育阶段可填写子女的国籍（地区）。	1. 填写当前受教育阶段的学校名称。同一教育阶段内变更学校的，不用分两行填写，可修改原填写学校为变更后的学校。 2. 学前教育阶段可填写接受学前教育的机构名称或者“无”	选择： 50% 100% 【同一子女在一个纳税年度内本人扣除比例不得变更。该项扣除全部由本人（填报人）享受的，选择100%；约定由该子女的父母分别扣除的，选择50%；同一子女的该项扣除父母合计不能超过100%】
2												

子女教育支出填写范例

序号	*子女姓名	*身份证件类型	*身份证件号码	*出生日期	*国籍(地区)	*当前受教育阶段	*当前受教育阶段起始时间	当前受教育阶段结束时间	教育终止时间	*当前就读国家(地区)	*当前就读学校	*本人扣除比例
1	张晓帅	居民身份证	450102201208010001	2011-08-01	中国	义务教育	2018-09	2024-07		中国	南宁市秀明小学	100%
2	李晓美	居民身份证	450102201501080002	2015-01-08	中国	学前教育阶段	2018-02			中国	无	100%

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

专项附加扣除信息采集表-继续教育支出

学历（学位）继续教育政策适用条件：

1. 扣除年度内在中国境内接受学历（学位）继续教育。

职业资格继续教育政策适用条件：

1. 扣除年度取得职业资格或者专业技术人员职业资格相关证书。

不符合上述条件者请勿填写本页，否则可能导致政策适用错误，影响个人纳税信用甚至违反税收法律。

学历（学位）继续教育

序号	*当前继续教育起始时间	*（预计）当前继续教育结束时间	*教育阶段	——	——
1	格式为：年-月 如：2019-01	输入大于[当前继续教育起始时间]的日期，格式为：年-月，如2019-09	选择： 专科 本科 硕士研究生 博士研究生 其他	——	——

职业资格继续教育

序号	*继续教育类型	*发证（批准）日期	*证书名称	*证书编号	*发证机关
1	选择： 技能人员职业资格 专业技术人员职业资格	格式为：年-月-日， 如：2019-01-01	选择 证书名称	填写 证书编号	填写 发证机关
2					

继续教育支出填写范例

学历（学位）继续教育

序号	*当前继续教育起始时间	*（预计）当前继续教育结束时间	*教育阶段	——	——
1	2018-03	2021-07	硕士研究生	——	——

职业资格继续教育

序号	*继续教育类型	*发证（批准）日期	*证书名称	*证书编号	*发证机关
1	专业技术人员职业资格	2019/08/01	中华人民共和国注册会计师证书	B00000001	中华人民共和国财政部
2					

专项附加扣除信息采集表-住房贷款利息支出

政策适用条件：

1. 本人或者配偶购买的中国境内住房；

2. 属于首套住房贷款（可咨询贷款银行），且扣除年度仍在还贷；

3. 住房租金支出和住房贷款利息支出未同时扣除；

不符合上述条件者请勿填写本页，否则可能导致政策适用错误，影响个人纳税信用甚至违反税收法律。

已填写住房租金支出信息的请勿填写本页，否则可能导致信息导入失败，无法享受政策。

*房屋坐落地址	请填写房屋的详细地址，如：X省X市X区县X小区X栋X单元X号						
*本人是否借款人	选择： 是 否	*房屋证书类型	选择： 房屋所有权证 不动产权证 房屋买卖合同 房屋预售合同	*房屋证书号码	填写 房屋证书号码	是否婚前各自首套贷款，且婚后分别扣除50%	选择： 是 否 （夫妻双方婚前分别购房并均为首套贷款，婚后选择双方均享受该项扣除的，选择“是”）

序号	*贷款类型	贷款银行	*贷款合同编号	*首次还款日期	*贷款期限（月数）
1	选择： 公积金贷款 商业贷款 （组合贷款的，分两行分别填写商业贷款和住房公积金贷款）	（公积金贷款此项不填。贷款类型为“商业贷款”时，贷款银行必填。请填写总行名称，如“中国银行”）	填写 贷款合同编号	格式为：年-月-日 如：2019-01-01	（请输入大于0的整数。按合同约定还款月数填写，如果提前结清贷款，填写实际还款月数）
2					

注：组合贷款的，分两行分别填写商业贷款和住房公积金贷款。

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

住房贷款利息支出填写范例

*房屋坐落地址	广西南宁市XXX路XXX号某某小区1单元1101房						
*本人是否借款人	是	*房屋证书类型	**房屋所有权证**	*房屋证书号码	XXXXXXX1号	是否婚前各自首套贷款，且婚后分别扣除50%	是
序号	*贷款类型		贷款银行	*贷款合同编号	*首次还款日期		*贷款期限（月数）
1	公积金贷款			201610000001	2016-02-01		360
2	商业贷款		中国工商银行	201600000002	2016-02-01		240

专项附加扣除信息采集表-住房租金支出

政策适用条件：

1. 本人及配偶在主要工作城市无自有住房；

2. 本人及配偶扣除年度未扣除住房贷款利息支出；

3. 本人及配偶主要工作城市相同的，该扣除年度配偶未享受过住房租金支出扣除。

不符合上述条件者请勿填写本页，否则可能导致政策适用错误，影响个人纳税信用甚至违反税收法律。

已填写住房贷款利息支出信息的请勿填写本页，否则可能导致信息导入失败，无法享受政策。

序号	*主要工作省份	*主要工作城市	出租方信息				*住房坐落地址	租赁信息		
			*类型	*出租方姓名（组织名称）	出租方证件类型	*身份证件号码（统一社会信用代码）		住房租赁合同编号	*租赁期起	*租赁期止
1	选择：省份	（在扣缴义务人处办理该项扣除的，填写任职受雇单位所在的城市）	选择： 个人 组织 （出租方为个人的选择“个人” 否则选择：“组织”）	若类型为个人，输入姓名； 若类型为组织，输入组织名称	选择： 居民身份证 中国护照 港澳居民来往内地通行证 港澳居民居住证 台湾居民来往大陆通行证 台湾居民居住证 外国护照 外国人永久居留身份证 外国人工作许可证（A类、B类、C类） 其他个人证件	若类型为个人，则输入身份证件号码（若身份证件类型为居民身份证，请输入15位或18位身份证件号码）； 若类型为组织，则输入统一社会信用代码。	请填写 房屋的详细地址， 如：X省X市X区县X小区X栋X单元X号	填写 住房租赁合同编号（非必填）	格式为：年-月， 如：2019-01 （不同的住房租金信息的租赁起止不允许交叉）	格式为：年-月， 如：2019-01 （不同的住房租金信息的租赁起止不允许交叉）
2										

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

住房租金支出填写范例

出租方为个人

序号	*主要工作省份	*主要工作城市	出租方信息				*住房坐落地址	租赁信息		
			*类型	*出租方姓名（组织名称）	出租方证件类型	*身份证件号码（统一社会信用代码）		住房租赁合同编号	*租赁期起	*租赁期止
1	广西	南宁市	个人	赵五	居民身份证	450102197901010001	广西南宁市青秀区百苑花园1栋1单元1808号		2018-08	2028-08

出租方为组织

序号	*主要工作省份	*主要工作城市	出租方信息				*住房坐落地址	租赁信息		
			*类型	*出租方姓名（组织名称）	出租方证件类型	*身份证件号码（统一社会信用代码）		住房租赁合同编号	*租赁期起	*租赁期止
1	广西	南宁市	组织	南宁宁明有限责任公司		900000000000000001	广西南宁市青秀区康宁小区8栋8单元1808号		2018-10	2023-10

专项附加扣除信息采集表-赡养老人支出

政策适用条件：

1.扣除年度有一位被赡养人年满60（含）岁（被赡养人包括：①父母；②子女均已去世的祖父母或外祖父母）。

2.纳税人为非独生子女，且属于赡养人约定分摊的或被赡养人指定分摊的，需已经签订书面分摊协议。

不符合上述条件者请勿填写本页，否则可能导致政策适用错误，影响个人纳税信用甚至违反税收法律。

*是否独生子女	选择： 是 否	分摊方式	选择： 赡养人平均分摊 赡养人约定分摊 被赡养人指定分摊	*本年度月扣除金额	独生子女默认为2000，不可修改； 非独生子女不得超过1000

被赡养人信息

序号	*姓名	*身份证件类型	*身份证件号码	*国籍(地区)	*关系	*出生日期
1	填写 被赡养人姓名	选择： 居民身份证 中国护照 港澳居民来往内地通行证 港澳居民居住证 台湾居民来往大陆通行证 台湾居民居住证 外国护照 外国人永久居留身份证 外国人工作许可证（A类、B类、C类） 其他个人证件	若身份证件类型为居民身份证，请输入15位或18位身份证件号码	选择： 国籍（地区）名称	选择： 父母 其他	格式为：年-月-日， 如：1950-01-02
2						

共同赡养人信息

序号	姓名	身份证件类型	身份证件号码	国籍(地区)	——	——
1	填写 共同赡养人姓名	选择： 居民身份证 中国护照 港澳居民来往内地通行证 港澳居民居住证 台湾居民来往大陆通行证 台湾居民居住证 外国护照 外国人永久居留身份证 外国人工作许可证（A类、B类、C类） 其他个人证件	若身份证件类型为居民身份证，请输入15位或18位身份证件号码	选择： 国籍（地区）名称	——	——
2					——	——

该文档是极速PDF编辑器生成，
如果想去掉该提示,请访问并下载：
http://www.jisupdfeditor.com/

赡养老人支出填写范例

独生子女

*是否独生子女	是	分摊方式		*本年度月扣除金额	2000.00
被赡养人信息					
序号	*姓名	*身份证件类型	*身份证件号码	*国籍(地区)	*关系	*出生日期
1	张毅	居民身份证	450102195505050005	中国	父母	1955-05-05
2						

非独生子女

*是否独生子女	否	分摊方式	赡养人约定分摊	*本年度月扣除金额	1000.00
被赡养人信息					
序号	*姓名	*身份证件类型	*身份证件号码	*国籍(地区)	*关系	*出生日期
1	张毅	居民身份证	450102195505050005	中国	父母	1955-05-05
2						
共同赡养人信息						
序号	姓名	身份证件类型	身份证件号码	国籍(地区)	——	——
1	张东	居民身份证	450102198804040004	中国	——	——
2					——	——