

# 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	<b>模版适用范围。</b> 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	<b>专项附加扣除报送方式。</b> 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	<b>请勿修改</b> 模版已有的内容，包括底部标签页的名称； <b>请勿手动修改或填写</b> 背景色为 <b>灰色</b> 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	<b>信息采集失败的处理。</b> 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	<b>信息变化的处理。</b> 个人填写的专项附加扣除信息发生变化的，应 <b>及时变更</b> 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

<b>*扣除年度</b>	请输入四位格式年度，最小年度为2019	<b>*纳税人姓名</b>	填写 纳税人姓名
<b>*纳税人身份证件类型</b>	<b>选择：</b> 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	<b>*纳税人身份证件号码</b>	若身份证件为居民身份证， 请输入18位身份证件号码
<b>*手机号码</b>	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
<b>*配偶情况</b>	<b>选择：</b> 有配偶 无配偶	配偶姓名	填写 配偶姓名
配偶身份证件类型	<b>选择：</b> 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：	代理机构签章：	受理人：	
经办人签字：	代理机构统一社会信用代码：	受理税务机关（章）：	
接收日期： 年    月    日	代理机构（人）经办人：	受理日期： 年    月    日	
	经办人身份证件号码：		

## 首页填写范例

*扣除年度	2019	*纳税人姓名	赵一成
*纳税人身份证件类型	居民身份证	*纳税人身份证件号码	310000198808070007
*手机号码	18000000006	纳税人识别号	非必填项
联系地址	江苏省南京市北楼区洲南路109号米桥小区1单元1201	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	徐瑞
*配偶身份类型	居民身份证	配偶身份证件号码	320000199006150004

### 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接受学前教育的机构名称或者“无”。	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	赵新新	居民身份证	320000201208120005	2012-08-12	中国	义务教育	2018-09	2024-07		中国	南京市伏蓄小学	100%
2	赵莹莹	居民身份证	320000201502180008	2015-02-18	中国	学前教育阶段	2018-02			中国	无	100%

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	2017-03	2020-07	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	2019/11/3	中华人民共和国注册会计师证书	B00100001	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	是否婚前各自首套房 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。

## 住房贷款利息支出填写范例

*房屋坐落地址		江苏省南京市北楼区洲南路109号米桥小区1单元1201					
*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	苏房地(宁)字 (2017)第000000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		201710000003	2017-10-01		360	
2	商业贷款	中国建设银行	201700000006	2017-10-01		240	





## 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	浙江省	杭州市	个人	陈尔栋	居民身份证	33000019781004007	浙江省杭州市横竖区建岩苑小区33栋10单元1902号		2018-02	2022-02

### 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	浙江省	杭州市	组织	杭州利么多有限公司		913300000000000086	浙江省杭州市横竖区建山苑小区22栋8单元1202号		2018-02	2022-02

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					—	—

## 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	赵春亿	居民身份证	320000195506160005	中国	父母	1955-06-16
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	赵冬柏	居民身份证	210000195704250003	中国	父母	1957-04-25
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	赵曼婷	居民身份证	360000198506180006	中国	---	---
2					---	---