

Excel 财务报表税务申报注意事项

从税务局下载的财务报表模版包含三个工作页，分别是“资产负债表、利润表、现金流量表”，如下图：

资产负债表（适用执行小企业会计准则的企业）

纳税人识别号		纳税人识别号				
所属期起		所属期止				
资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期
流动资产：				流动负债：		
货币资金	1	0.00	0.00	短期借款	31	
短期投资	2	0.00	0.00	应付票据	32	
应收票据	3	0.00	0.00	应付账款	33	
应收账款	4	0.00	0.00	预收账款	34	
预付账款	5	0.00	0.00	应付职工薪酬	35	
应收股利	6	0.00	0.00	应交税费	36	
应收利息	7	0.00	0.00	应付利息	37	

注：图中“应收利息”、“资产负债表”、“现金流量表_月季报”等项被红色圈出。

这些报表模版的排版和数据格式都进行预先设置无法更改，设置了工作表保护，税局不提供撤销保护密码，无法复制或删除单张工作表，可输入区域严格限制为白色表格单元。

现金流量表_月季报（适用执行小企业会计准则的企业）

会小企03表 单位：元

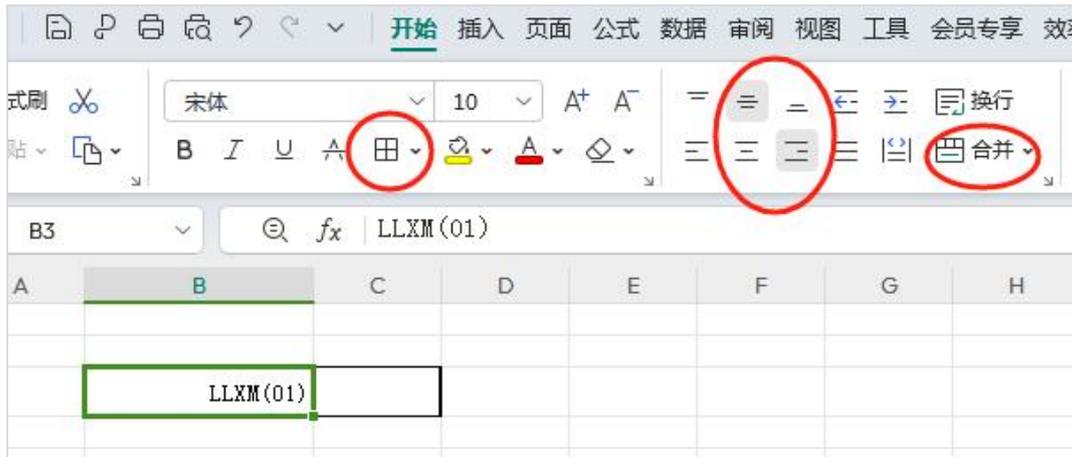
项目	行次	本年累计金额	本月金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	LJXM(01)	LLXM(01)
收到其他与经营活动有关的现金	2	LJXM(08)	LLXM(08)
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	LJXM(10)	LLXM(10)
支付的职工薪酬	4	LJXM(12)	LLXM(12)
支付的税费	5	LJXM(13)	LLXM(13)
支付其他与经营活动有关的现金	6	LJXM(18)	LLXM(18)
经营活动产生的现金流量净额	7	#VALUE!	#VALUE!

注：图中“取消工作表保护”对话框被红色圈出。

另外，填报数据页进行数据检查，不允许输入空字符，数值单元不允许输入字符。但是要用财务软件自动生成财务报表数据，需要使用表达式，比如现金流量表的“本年累计金额”使用LJXM(流量项目编码)，L代表累，J代表计，XM代表流量项目；

本月金额用表达式LLXM(流量项目编码)；因为是字符串无法直接输入单元格，那么如何设置这个表达式呢？

可以另建一张Excel文件，设置单元格黑色边框，设置上下居中对齐、右对齐；然后输入表达式比如LLXM(01)，然后选中这个单元格按Ctrl+C复制，回到现金流量表模板的对应单元格粘贴(Ctrl+V)，然后保存模版即可。



	B	C	D	E	F
投资活动产生的现金流量净额		13	#VALUE!		#VALUE!
三、筹资活动产生的现金流量：					
取得借款收到的现金		14	LJXM(40)		LLXM(40)
吸收投资者投资收到的现金		15	LJXM(38)		LLXM(38)
偿还借款本金支付的现金		16	LJXM(45)		LLXM(45)
偿还借款利息支付的现金		17	LJXM(52)		LLXM(52)
分配利润支付的现金		18	LJXM(46)		LLXM(46)
筹资活动产生的现金流量净额		19	#VALUE!		#VALUE!
四、现金净增加额		20	#VALUE!		#VALUE!
加: 期初现金余额		21	NC(1001,1002,1009)		QC(1001,1002,1009)
五、期末现金余额		22	#VALUE!		#VALUE!

待各个单元格都设置好表达式，要注意工作页一定要选中当前的“现金流量表”页，即第三页，保存文件。把这个文件命名为现金流量表，则通过财务软件自动生成这张流量表。

资产负债表和利润表通过原模版分别保存“资产负债表”文件和利润表文件，每个文件的当前工作页选择对应的工作表，财务软件一次只能生成一张报表。

最后把三张报表数据复制粘贴成一个文件的三张工作表，大功告成，就可以直接拖入税务系统导入Excel文件进行财务报表申报。

财务报表报送种类

报送期间 季报 年报

报送所属期间 2024-Q2 2024-04-01 至 2024-06-30

报送小类 财务报表报送与信息采集（小企业会计准则）

报送模式选择

财报导入

导入标准模板表单

财报转换

转换财务软件导出的报表

在线填写

在线填写申报表

[下一步](#)

国家税务总局厦门市电子税务局
**胜

返回 首页 > 财务报表报送及更正

报送所属期 **二季度** (2024-04-01 至 2024-06-30) 报送资料种类: 财务报表报送与信息采集（小企业会计准则）

财报导入

[选择文件](#) 上传格式为xls、xlsx文件 [下载模板](#)

点击上方“选择文件”或将文件拖拽到此区域



[上一步](#) [导入报表](#)

财务报表导入标准模版表单，通过按钮“选择文件”导入或拖拽到虚框，导入成功后自动转成在线申报表，数据自动填充，检查无误后点击“提交申报”按钮，任务完成。

国家税务总局厦门市电子税务局
请输入关键词

厦门中翼软件科技有限公司 B 级纳税人

91350203791284176R 距本月征期结束还有13天

我的提醒 >

我的待办

本期应申报 4 待签收文书 风险疑点 其它

事项名称	办理期限	标签状态	操作
增值税及附加税费申报（小规模纳税人）	2024-07-15	未申报	填写申报表
财务报表报送（季报）	2024-07-15	未申报	填写申报表
居民企业（查账征收）企业所得税月（季）度申报	2024-07-15	未申报	填写申报表
通用申报（工会经费）	2024-07-15	未申报	填写申报表

热门服务 我的收藏

增
羊
蓝
企
羊
财
羊
123

税务申报系统会不断升级和改版，报表格式也会更新，只有掌握专业规律和要领，才能以不变应万变，事半功倍。

现金流量表的项目编码根据流量表设置，但是格式可能有变，为保证数据一致，不要随意改动编码，只能添加缺少的流量项目，或者删除没用过的项目重新定义！

现金流量项目设置:

编号	流量项目名称	出入	拼音	五笔
01	销售商品、提供劳务收到的现金	流入	XSSPTGLWSD	QWUKRWATNG
03	收到的税费返还	流入	SDDSFH	NGRTXRG
08	收到的其他与经营活动有关的现金	流入	SDDQTYJYHD	NGRAWGXAIF
10	购买商品、接受劳务支付的现金	流出	GMSPJSLWZF	MNUKREATFW
12	支付给职工以及为职工支付的现金	流出	ZFGZGYJWZG	FWXBANEYBA
13	支付的各项税费	流出	ZFDGXSF	FWRATX
18	支付的其他与经营活动有关的现金	流出	ZFDQTYJYHD	FWRRAWGXAIF
22	收回投资所收到的现金	流入	SHTZSSDDXJ	NLRURNRGRGQ
23	取得投资收益所收到的现金	流入	QDTZSYSSDD	BTRUNURNGR
25	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	流入	CZGDZCWZC	TLLPUUFGUU
28	收到的其他与投资活动有关的现金	流入	SDDQTYTZHD	NGRAWGRUIF
30	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	流出	GJGDZCWZC	MVLUUFGUU
31	投资所支付的现金	流出	TZSZFDXJ	RURFWRGQ
35	支付的其他与投资活动有关的现金	流出	ZFDQTYTZHD	FWRRAWGRUIF

在登记会计凭证时，涉及资金项目如“库存现金 1001、银行存款 1002”，通过流量分配填写对应的流量项目和金额，登账完成后通过 Excel 财务报表模版一键生成现金流量表！

会计操作向导 (当前帐套: 厦门中翼软件科技有限公司) [admin]

生成EXCEL现金流量表--当前帐套: 厦门中翼软件科技有限公司

提示: 计算表达式分别用XJ()、XD()、QC()、QM()、JF()、DF()表示, 分别代表 资金借方合计(即收入)、资金贷方合计(即支出)、期初数、期末数、本期借方合计、本期贷方合计”。参数为会计科目, 允许多个参数。比如 QC(1001,1002,5501)代表三个科目期初数合计。
表达式 LLXM()代表从流量项目统计数据, LJXM为年度累计流量。参数一般为项目编号如 LLXM(01)

生成财务报表参数:

选择文件模板:	编号	报表名称	批	审阅
	1	现金流量表	税务申	下载

查询会计年度: 2024 会计期间从 第4期 到 第6期

保存报表文件: D:\z1erplwgyflcwbb\现金流量表(2024年04至0) ... 审阅

完成后打开输出文件 本币 (人民币) 金额计算

统计现金科目:

科目编码	科目名称	级次
1001	现金	1
100101	人民币	2
1002	银行存款	1
100201	商业银行存款	2
100202	中国银行存款	2
100203	建设银行存款	2

(选中的现金、银行科目反显显示, 大科目和细项科目不能重复选择!)

提示: 如果EXCEL文件无法正常打开, 可能是存在死锁进程。请按'Ctrl + Alt + Del'三个键弹出进程管理器, 结束所有EXCEL驻留的进程。

生成报表(C)

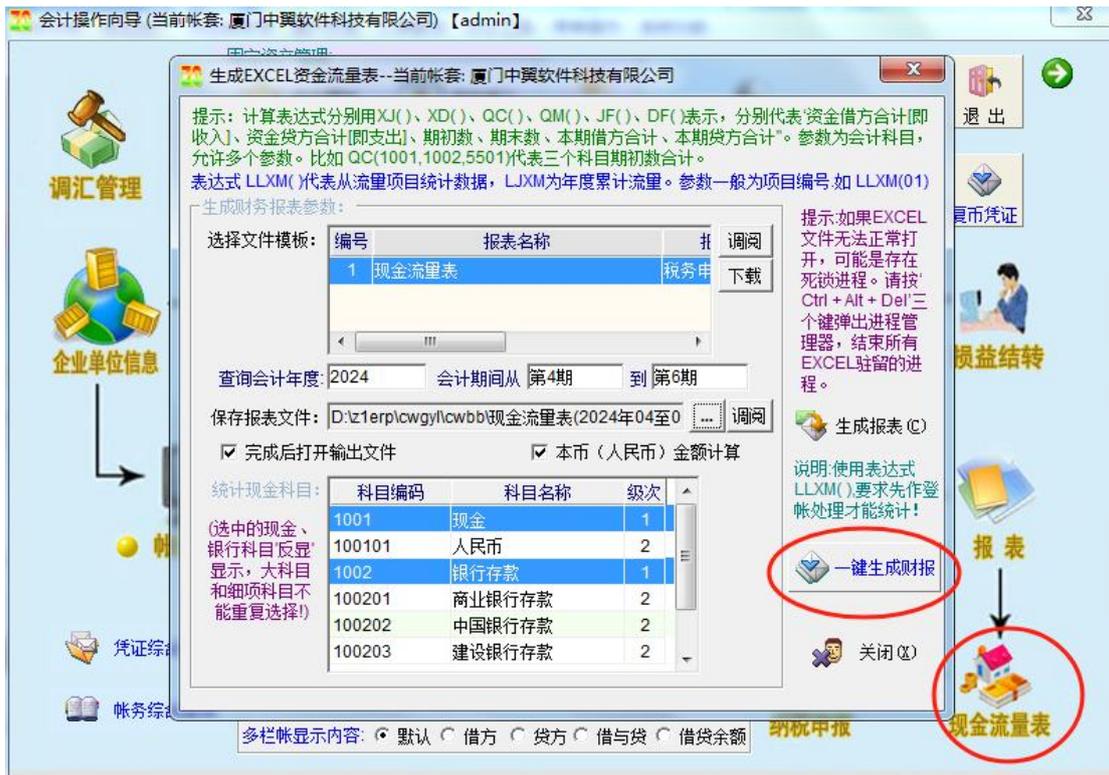
说明: 使用表达式 LLXM()要求先作登帐处理才能统计!

关闭(X)

多栏帐显示内容: 默认 借方 贷方 借与贷 借贷余额

纳税申报

现金流量表



也可以一键生成三张财务报表，小企业会计制度目前已有模版，点击图中“一键生成财报”前提是模版包含三张报表，并且三张表都设置了计算表达式