









扫码下载“个人所得税”APP





A105060 表

行次	项目	广告费和业务宣传费	保险企业手续费及佣金支出
		1	2
1	一、本年支出	6000000	
2	减：不允许扣除的支出	0	
3	二、本年符合条件的支出(1-2)	6000000	
4	三、本年计算扣除限额的基数	30000000	
5	乘：税收		

10	按照分档法(1)其他非货币性资产在本企业的公允价值	150000
11	七、本年支出均按调整金额 (1)式,本行=2+11-11+11-11; (2)式,本行=2+11-11-0	300000
12	八、累计结转以后年度扣除额(7+8-9)	150000

A105000 表

行次	项目	计算金额	扣除金额	扣除率
----	----	------	------	-----

A105060 表

行次	项目	广告费和↓ 业务宣传费	保险企业手 续费↓ 及佣金支出
		1	2
1	一、本年支出	4000000	
2	减：不允许扣除的支出	0	
3	二、本年符合条件的支出(1-2)	4000000	
4	三、本年计算扣除限额的基数	20000000	
5	乘：税收规定的扣除率	15%	
6	四、本企业计算的扣除限额(4×5)	3000000	
	五、本年结转以后年度扣除		

10	(四) 广告费和业务宣传费支出	1000000	%	1000000	%
11	11-1 按照限额扣除的金额	3000000	%		%
12	11-2 超过限额扣除的金额	1000000	%		%
13	(五) 手续费及佣金支出(不含保险企业手续费及佣金支出)	0	%		%
14	(六) 职工福利费(扣除限额为工资薪金总额的14%)	1000000	%		%
15	(七) 工会经费(扣除限额为工资薪金总额的2%)	100000	%		%
16	(八) 职工教育经费(扣除限额为工资薪金总额的2.5%)	100000	%		%
17	(九) 其他扣除项目	0	%		%
18	(十) 其他扣除项目(扣除限额为工资薪金总额的10%)	1000000	%		%
19	合计	1000000	%		%

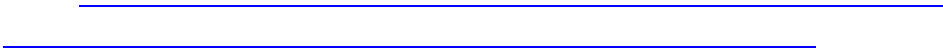
A105060 表

行次	项目	广告费和↓ 业务宣传费	手续费和↓ 佣金支出	职工福利费	职工教育经费
10	(四) 广告费和业务宣传费支出 (按照 A105060 表)	1000000			1000000















• • • • • • • • • •

