A109000 跨地区经营汇总纳税企业年度分摊企业所得税明细表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 行次 | 项目 | 金额 |
| 1 | 一、实际应纳所得税额 |  |
| 2 | 减：境外所得应纳所得税额 |  |
| 3 | 加：境外所得抵免所得税额 |  |
| 4 | 二、用于分摊的本年实际应纳所得税额（1-2+3） |  |
| 5 | 三、本年累计已预分、已分摊所得税额（6+7+8+9） |  |
| 6 | （一）总机构直接管理建筑项目部已预分所得税额 |  |
| 7 | （二）总机构已分摊所得税额 |  |
| 8 | （三）财政集中已分配所得税额 |  |
| 9 | （四）分支机构已分摊所得税额 |  |
| 10 | 其中：总机构主体生产经营部门已分摊所得税额 |  |
| 11 | 四、本年度应分摊的应补（退）的所得税额（4-5） |  |
| 12 | （一）总机构分摊本年应补（退）的所得税额（11×总机构分摊比例） |  |
| 13 | （二）财政集中分配本年应补（退）的所得税额（11×财政集中分配比例） |  |
| 14 | （三）分支机构分摊本年应补（退）的所得税额（11×分支机构分摊比例） |  |
| 15 | 其中：总机构主体生产经营部门分摊本年应补（退）的所得税额（11×总机构主体生产经营部门分摊比例） |  |
| 16 | 五、境外所得抵免后的应纳所得税额（2-3） |  |
| 17 | 六、总机构本年应补（退）所得税额（12+13+15+16） |  |
| 18 | 七、总机构应享受民族地方优惠金额[（7+10+12+15+16）×40%×减征幅度] |  |
| 19 | 总机构全年累计已享受民族地方优惠金额 |  |
| 20 | 总机构因民族地方优惠调整分配金额（18-19） |  |
| 21 | 八、总机构本年实际应补（退）所得税额（17-20) |  |