A105060 广告费和业务宣传费等跨年度纳税调整明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |
| 2 | 减：不允许扣除的支出 |  |  |
| 3 | 二、本年符合条件的支出（1-2） |  |  |
| 4 | 三、本年计算扣除限额的基数 |  |  |
| 5 | 乘：税收规定扣除率 |  |  |
| 6 | 四、本企业计算的扣除限额（4×5） |  |  |
| 7 | 五、本年结转以后年度扣除额  （3＞6，本行=3-6；3≤6，本行=0） |  |  |
| 8 | 加：以前年度累计结转扣除额 |  |  |
| 9 | 减：本年扣除的以前年度结转额  [3＞6，本行=0；3≤6，本行=8与（6-3）孰小值] |  |  |
| 10 | 六、按照分摊协议归集至其他关联方的金额（10≤3与6孰小值） |  | \* |
| 11 | 按照分摊协议从其他关联方归集至本企业的金额 |  | \* |
| 12 | 七、本年支出纳税调整金额 （3＞6，本行=2+3-6+10-11；3≤6，本行=2+10-11-9） |  |  |
| 13 | 八、累计结转以后年度扣除额（7+8-9） |  |  |