A105020 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行次 | 项 目 | 合同金额（交易金额） | 账载金额 | | 税收金额 | | 纳税调整金额 |
| 本年 | 累计 | 本年 | 累计 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6（4-2） |
| 1 | 一、跨期收取的租金、利息、特许权使用费收入（2+3+4） |  |  |  |  |  |  |
| 2 | （一）租金 |  |  |  |  |  |  |
| 3 | （二）利息 |  |  |  |  |  |  |
| 4 | （三）特许权使用费 |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 二、分期确认收入（6+7+8） |  |  |  |  |  |  |
| 6 | （一）分期收款方式销售货物收入 |  |  |  |  |  |  |
| 7 | （二）持续时间超过12个月的建造合同收入 |  |  |  |  |  |  |
| 8 | （三）其他分期确认收入 |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 三、政府补助递延收入（10+11+12） |  |  |  |  |  |  |
| 10 | （一）与收益相关的政府补助 |  |  |  |  |  |  |
| 11 | （二）与资产相关的政府补助 |  |  |  |  |  |  |
| 12 | （三）其他 |  |  |  |  |  |  |
| 13 | 四、其他未按权责发生制确认收入 |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 合计（1+5+9+13） |  |  |  |  |  |  |