A105010 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 行次 | 项目 | 税收金额 | 纳税调整金额 |
| 1 | 2 |
| 1 | 一、视同销售（营业）收入（2+3+4+5+6+7+8+9+10） |  |  |
| 2 | （一）非货币性资产交换视同销售收入 |  |  |
| 3 | （二）用于市场推广或销售视同销售收入 |  |  |
| 4 | （三）用于交际应酬视同销售收入 |  |  |
| 5 | （四）用于职工奖励或福利视同销售收入 |  |  |
| 6 | （五）用于股息分配视同销售收入 |  |  |
| 7 | （六）用于对外捐赠视同销售收入 |  |  |
| 8 | （七）用于对外投资项目视同销售收入 |  |  |
| 9 | （八）提供劳务视同销售收入 |  |  |
| 10 | （九）其他 |  |  |
| 11 | 二、视同销售（营业）成本（12+13+14+15+16+17+18+19+20） |  |  |
| 12 | （一）非货币性资产交换视同销售成本 |  |  |
| 13 | （二）用于市场推广或销售视同销售成本 |  |  |
| 14 | （三）用于交际应酬视同销售成本 |  |  |
| 15 | （四）用于职工奖励或福利视同销售成本 |  |  |
| 16 | （五）用于股息分配视同销售成本 |  |  |
| 17 | （六）用于对外捐赠视同销售成本 |  |  |
| 18 | （七）用于对外投资项目视同销售成本 |  |  |
| 19 | （八）提供劳务视同销售成本 |  |  |
| 20 | （九）其他 |  |  |
| 21 | 三、房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额（22-26） |  |  |
| 22 | （一）房地产企业销售未完工开发产品特定业务计算的纳税调整额（24-25） |  |  |
|
| 23 | 1.销售未完工产品的收入 |  | \* |
| 24 | 2.销售未完工产品预计毛利额 |  |  |
| 25 | 3.实际发生的税金及附加、土地增值税 |  |  |
| 26 | （二）房地产企业销售的未完工产品转完工产品特定业务计算的纳税调整额（28-29） |  |  |
| 27 | 1.销售未完工产品转完工产品确认的销售收入 |  | \* |
| 28 | 2.转回的销售未完工产品预计毛利额 |  |  |
| 29 | 3.转回实际发生的税金及附加、土地增值税 |  |  |