













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	经费及佣金支出
		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	
7	五、本年结转以后年度扣除额 (3>6,本行=3-6; 3<6,本行=0)	1000000	
8	加：以前年度累计结转扣除额	0	
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]	0	
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)	0	
11	按照分摊协议从其他关联方归集至本企业的金额	1800000	
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)	-800000	
13	八、累计结转以后年度扣除额(7+8+9)	1000000	

A105000 表

行次	项目	账载金额	税收金额	调增金额	调减金额
16	(四)广告费和业务宣传费支出 (填写A105060)	*	*		800000







