

# 年度报表表 装修店员年度总结报表(通用5篇)

每个人都曾试图在平淡的学习、工作和生活中写一篇文章。写作是培养人的观察、联想、想象、思维和记忆的重要手段。大家想知道怎么样才能写一篇比较优质的范文吗？下面是小编帮大家收集的优秀范文，供大家参考借鉴，希望可以帮助到有需要的朋友。

## 年度报表表篇一

紧张、忙碌、丰盛、而又难忘的2020已经过去，充满期待的2020已经来到，回首过去一年的工作，既有收获的喜悦也有不足的反思。在这新年伊始之际，很有必要静下心来对一年来的生活、工作、学习进行回顾、梳理、和总结，提炼经验总结教训，便于新年度更好更快的完成今年的任务打下基础。现将本人的年度总结向各位领导汇报如下，愿与各位同仁共勉。

### 一、收获

说道收获，请允许我和大家一道回顾一下一年前今天的原盛项目现场：\_\_装修收尾、小户型粉刷北塔完成南塔二次结构完成、准甲粉刷完成60%、中心商业主体开始施工、酒店完成、而一年后的今天：\_月\_日顺利交房；小户型11月15日顺利交房；准甲装修收尾；中心商业除8#楼外其余外立面形象基本完成；酒店样板房完成幕墙正在封闭中，预计春节前完成封闭。目前的状态除8#楼外存在较大滞后外基本达到的预期。全年没有出现严重质量事故和安全事故，特别小户型的安装质量在2#楼的基础上有长足的进步，在9月份被\_\_市质量监督站作为观摩工地进行了全市范围内参建单位的观摩，为原盛项目和绿地品牌赢得了荣誉和声望。

要说\_\_项目20\_\_年度最有影响力或具有里程碑意义的事件就属交房事件，今年顺利完成两大交付节点：

1、\_月\_日的\_\_办公楼的交付。

2、\_月\_日的小户型的交付。这两大事件被我在2020年初工程部的年初动员大会形象地比喻为三大堡垒之中的两大堡垒，其难度之大早有预计和准备。在经过项目全体参与者的精心组织和齐心协力通力合作下终被成功攻破。这其中凝聚了原盛人的多少艰辛和付出，这两次的交房事件特别soho的交房，作为商业综合体项目的首期交付其意义非常重大。

(1)是对本项目三年来全体人员辛勤付出的检验和考核。

(2)作为商业综合体首期交房为我们不断总结、持续提高提供了经验和基础。

(3)顺利交房对于项目品牌集团品牌的推广和宣传提供了保障和支撑。

当然我非常清醒地明白这些成绩的取得不是我个人的成绩，而是项目全体参与者的成绩，特别是项目部全体同仁精诚合作、合理分工、统筹管理、充分发挥工程管理载体的作用、辛勤付出的结果。在此，请允许我代表项目部向几位同志三年来的不懈努力表示衷心的感谢。他们分别是：充满热情富有责任心的\_\_；稳重而富有包容心的\_\_；充满热情和活力的\_\_；任劳任怨的老黄牛\_\_；敬业谨慎务实低调的\_\_；勤恳富有个性的团队队长\_经理。借此请允许我以个人的名义向大家说声谢谢，辛苦了兄弟们，如果没有大家的辛苦付出就不会有原盛今天。

## 二、成长

如果说以上成绩是属于大家的，是项目全体同仁辛勤付出的

结果，那么成长则更多的是反映我的个人心理状态。成长不仅是一种结果，更是一种状态，不断学习不断提高的精神面貌和状态。

先说读书，与女儿一道学习《三字经》、《弟子规》，自己熟读《孙子兵法》，甚至曾经想把她背下来，研读《曾国藩》总之算是读书吧。向自己的极限挑战，在2020年\_月\_日参加国际\_\_比赛，以个人的做好成绩1小时56分完成了男子半程21km的比赛。我还参加社会上的《读书会》、在下班路上听励志广播节目，这些似乎和工作没多大关系，但这反映出我的精神状态，渴望学习进步、成长。甚至在今年自费参加亚洲八大名师\_\_的演讲，通过学习是我真正体会到了\_\_老师长讲的“帮助更多的人实现梦想，自己的梦想也就是实现”的境界。初听到这句话时，认为这是大话是口号，通过不断学习和感悟使我悟出了其中的人生道理，并使我真正明白帮助更多人的成长自己也会获得成长的现实意义。于是我在工作中不断践行着这种理念，在个人进步成长的同时不断去帮助、带动、影响自己身边的同事，我相信只有当大家都进步了，有成绩了，我们团队的工作才会有成绩，这是我的人生哲学，也是我不断持续努力的方向。

如果说以上算是个人的学习，则去年79月份的一段经历则算是对我的锻炼。去年79月份公司安排由我负责主持项目的全面工作，这段经历对于我的锻炼、影响和收获非常之巨大甚至超过全年其他时间收获的总和，所以使我不能不提。首先我感谢组织对我的信任，给我提供了锻炼自己、展示自己、提高自己的平台和机会。这期间经历了\_\_办公楼的验收交房；小户型的后期装修、幕墙、安装争抢工期和验收；准甲办公楼的装修、安装及大面积开展；中心商业的保温、幕墙、土建、安装的穿插施工；酒店的主体施工。为此我付出和投入了极大的精力为整个项目部署、协调和配合管理工作。特别8月份小户型抢工期阶段，我有多少个夜晚留守在工地至十一二点已经记不清了。

甚至曾经有一周都没能和自己女儿说上一句话，虽然每天晚上都回家。当晚上到家是女儿已经睡着，早上上班从家走女儿还没有醒来。这期间我深深的体会到了作为项目经理的责任、压力和动力。并且从中我不断悟出了很多的人生道理：深刻领悟到少点得失心多点责任心；少发点牢骚多干点事实；少点抱怨多点感恩的现实意义，并逐步加深和加强了对绿地企业文化的理解和领悟。通过三个月的辛勤努力和付出，使我得到了较大的锻炼和提高，并在一定程度上赢得了大家的认可。

这段经历带给我太多的收获和正面影响，请允许我借此向关心支持我的领导和同仁们表达我真诚的谢意，谢谢大家对我的关心和厚爱。我将以此为动力，持续不断以更高的热情、更强的责任心、更大的努力，刻苦敬业工作，为我们的绿地事业做出更大的贡献。

### 三、不足

2020年虽然收获颇多，感悟颇多，同样不足之处也颇多。

1、虽然今年的任务基本算是完成了，但在不同程度上还存在一定的滞后，说明进度管理仍要努力，继续挖掘潜力。特别8#楼土建进度滞后较多，一直没有找到行之有效补救措施，致使8#楼后期工期过于紧张。

2、没有正确处理好抢进度和保质量之间的关系。2020年整个工期非常之紧，特别3#楼南塔，春节后复工已是3月20日，从粉刷、幕墙施工到装修完成仅用了6个月时间，交叉施工、多专业、多工种的管理协调难度之非常之大。在赶工期的过程中过于片面专注于进度，在某种程度上造成了质量的部分牺牲，致使后期交房验收过程中被作为反面教材，受到公司领导的批评。

3、进度管理受施工单位自身素质和配合程度的影响较大。像

对于管理配合责任意识较差的施工二处，缺乏行之有效的管理方法和措施，致使8#楼主体施工工期持续近一年，造成后期2020年的整个工期非常之紧。作为项目部除建议在以后确定队伍时要引入淘汰竞争机制，更要进行自身管理的总结和反思，对于不同的单位要采取不同行之有效的管理手段和措施，将施工单位素质的负面影响降低到最低。

4、项目部作为工程管理的载体作用有待加强和提高。

工程部作为工程管理的载体应发挥总管理、总协调的主导作用，在目前的管理中仍存在以下不足：

(1)不同标段的工序搭接存在不够合理的地方，在1#楼的裙房装修没能从2#楼失败的案例中吸取教训，因为裙房装修队伍的进场较晚造成整个准甲的工期延后。

(2)专业之间的协调统一和前瞻性不够，致使仍现场施工中存在不必要的返工。譬如：消防和空调管道的施工为保证不影响精装修的施工，在装修进场之前大部分已经施工完成，当装修开始施工时发现多处与装修要求不一致，为到达的装修效果就造成返工。

(3)工程部把合约和技术部门间资源整合，统一协调的力度不够有待加强。特别在装修阶段存在因为方案和费用的发生影响进度时，项目在第一时间不能高速有效协调解决。

#### 四、计划

谋定而后动，为了明年工作的顺利开展，结合项目和自身实际，现计划如下：

1、以进度管理为抓手，紧紧围绕核心交房节点倒排计划，早作打算、早作计划。明年的两大核心目标节点：7月15日的准甲和中心商业交房；10月1日的酒店试营业，其紧张程度绝非

一般。为此必须利用春节前这段时间充分细排并完善2020年的计划，特别关于工序的合理搭接、技术准备、外配套单位的介入时间等，都要准确详实地体现在年度计划中，并抄送各相关部门，保证年度计划的落实和实施。

2、过程强化质量和安全管理。从20\_\_年至今已三年有余，项目部没有出现较大质量和安全事故，这与项目参与者的努力付出是分不开的。越是到最后一年，我们越发要重视安全工作，确保零伤亡事故的发生，为原盛的安全管理工作续写优秀篇章，确保施工质量在每交一期的基础上再上新的台阶。

3、加强项目团队建设，努力打造一支一流的项目团队，一流的个人素质和能力。在加强项目团队合作的同时，注重加强个人素质的学习和提高，为集团跨越式发展培养优秀的人才。

4、加强横向部门间的沟通与协调，特别是与技术部和合约部间的协调沟通，充分发挥工程管理的载体作用和主导作用，使技术和合约能够更好的为工程服务，尽可能减少无谓的内耗，促进工程更快更好的开发建设。

5、继续加大个人业务能力和管理水平的学习。以“永不满足、思变图强、永不止步、争创一流”的绿地企业精神为导向，以个人的三年规划为目标，持续学习、持续提高、持续进步，为企业发展做出更大的贡献。

## 年度报表表篇二

摘要：财务报表亦称对外会计报表，是会计主体对外提供的反映会计主体财务状况和经营的会计报表，包括资产负债表、损益表、现金流量表或财务状况变动表、附表和附注。对公司的财务报表进行分析是银行进行信贷管理工作的重要内容，本文从某公司的财务报表出发，对其进行整理加工，罗列至棋盘分析简表上，然后对公司的财务状况进行分析评价，为银行贷款工作提供决策依据。

关键词：财务报表信贷管理

## 现金流量表分析

首先看该公司现金流量表，该公司经营活动现金流量为正，近两年投资活动现金流量为负，筹资活动现金流量为负。由此可见，企业经营状况良好，一方面在偿还以前债务，一方面又要继续投资。因此，要特别关注经营状况的变化，防止经营状况的恶化导致财务状况恶化，从而影响公司的还贷能力。

## 现金流量表分析

其次从利润分析来看，该公司的营业收入、营业利润、利润总额及净利润都呈逐年增长趋势，且销售利润率为百分之六以上，高于行业平均水平，所以该公司的盈利能力还是不错的。

## 资产负债表分析

再次从公司资产负债表分析，该公司的资产负债率和产权比率都远低于行业平均水平，债权人的权益保障程度还是比较高的，利息保障倍数为正常水平，应收账款呈下降趋势，说明该公司应收账款的管理总体上是好的。但如果是信用条件苛刻所致，可能会影响公司的持续发展。存货20xx年也比20xx年大幅下降，库存商品明显减少，说明该公司产品适销对路，公司应注意将存货数量维持在正常水平，满足生产经营需要。公司短期借款增加较多，负债中只有短期负债，没有长期负债，使得公司短期偿债压力较大，财务风险较大。企业未分配利润减少，应是分红比例过高的缘故，应引起注意。公司资产总规模还算稳定，其中流动资产减少较多，无形资产增加较多，应分析其具体原因。

## 财务比率表分析

最后从公司财务比率来看，公司的流动比率、速动比率低于行业平均水平，主要是由于该公司负债中只有短期负债所致。周转率普遍高于行业平均，说明企业周转天数过长，这会影  
响企业盈利及偿债能力。企业的利润率高于行业平均水平，且稳中有升，说明企业盈利能力较强，这是企业未来还债的有力支持。

## 年度报表表篇三

1、“税款所属期间”：一般填报公历每年元月一日至十二月三十一日；企业年度中间开业的，应填报实际开始经营之日起至同年十二月三十一日；企业年度中间发生合并、分立、破产、停业等情况，按规定需要清算的，应填报当年一月一日至实际停业或法院裁定并宣告破产之日。

2、“纳税人识别号”：填报税务机关统一核发的税务登记证号码。

3、“纳税人名称”：填报税务登记证所载纳税人的全称。

4、“纳税人地址”：填报税务登记证所载纳税人的详细地址。

5、“纳税人所属经济类型”：按“国有企业、集体企业、股份有限公司、有限责任公司、联营企业、股份合作企业、私营企业、合伙企业、其他企业”等分类填报。

6、“纳税人所属行业”：按“制造业、采掘业、建筑业、电力煤气及水的生产和供应业、商品流通业、房地产业、旅游饮食业、交通运输业、邮政通信业、金融保险业、社会服务业、其他行业”等分类选择填报。

7、“纳税人开户银行”及“帐号”：填报纳税人主要开户银行的全称及其帐号。



## 二、收入总额项目

- 1、第1行“销售（营业）收入”：填报从事工商各业的基本业务收入，销售材料、废料、废旧物资的收入，技术转让收入（特许权使用费收入单独反映），转让固定资产、无形资产的收入，出租、出借包装物的收入（含逾期的押金），自产、委托加工产品视同销售的收入。
- 2、第2行“销售退回”：填报已确认为收入并已在“销售（营业）收入”中反映的销售（营业）收入退回。
- 3、第3行“折扣与折让”：填报包括在“销售（营业）收入”中的现金折扣与折让，不包括直接扣除销售收入的商业折扣与折让。
- 4、第5行“免税的销售（营业）收入”：填报单独核算的免税技术转让收益，免税的治理“三废”收益，国有农口企事业单位免税的种植业、养殖业、农林产品初加工业所得等。
- 5、第6行“特许权使用费收益”：填报转让各种经营用无形资产“使用权”的净收益。转让各种经营用无形资产“所有权”的收益和转让“土地使用权”的收益在“销售（营业）收入”中填报；转让投资用无形资产和土地使用权的收益在“投资转让净收益”中填报。
- 6、第7行“投资收益”：填报企业取得的存款利息收入、债权投资的利息收入和股权投资的股息性所得。其中，存款利息收入填报企业存入银行或其他金融机构的货币资金的应计利息，包括外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款、信用证存款、信用卡存款的应计利息；债权性投资利息收入填报各项债权性投资应计的利息；股息性所得填报全部股权性投资的股息、分红、联营分利、合作或合伙分利等应计股息性质的所得（按财政部、国家税务总局（94）财税字第009号文件规定进行还原计算后的数额）。

7、第8行“投资转让净收益”：填报投资资产转让、出售的净收益，如为负数，填入“期间费用合计”中的“投资转让净损失”（第32行）。

8、第9行“租赁净收益”：填报租赁收入减租赁支出的净额，如为净支出，填入“期间费用合计”中的“租金净支出”（第25行）。包装物出租收入、施工企业的设备租赁收入、房地产企业的出租房产租金收入应在“销售（营业）收入”中反映。

9、第10行“汇兑净收益”：填报计入当期财务费用的汇兑收入减汇兑支出的净额，如为净支出，填入“期间费用合计”中的“汇兑净损失”（第24行）。已资本化计入有关资产成本的汇兑损益不得在此重复反映。

10、第11行“资产盘盈净收益”：填报企业全部存货资产、固定资产盘盈减允许在成本费用和营业外支出中列支的盘亏、毁损、报废后的净额，如为净损失，填入“期间费用合计”中的“资产盘亏、毁损和报废净损失”（第31行）。转让有关资产的收入不在此行填报。

11、第12行“补贴收入”：填报企业收到的各项财政补贴收入，包括减免、返还的流转税等免税补贴收入也在此行填报。

12、第13行“其他收入”：填报除上述收入以外的当期应予确认的其他收入。包括从下属企业或单位的总机构管理费收入，取得的各种价外基金、收费和附加，债务重组收益，罚款收入，从资本公积金中转入的捐赠资产或资产评估增值，处理债务的收入等。“其他收入”应附明细表加以说明。

### 三、扣除项目

1、第15行“销售（营业）成本”：填报各种经营业务的直接和间接成本，以及销售材料、下脚料、废料、废旧物资发生

的相关成本，技术转让发生的直接支出，无形资产转让的直接支出，固定资产转让、清理发生的转让和清理费用，出租、出借包装物的成本，自产、委托加工产品视同销售结转的相关成本。

2、第16行“销售（营业）税金及附加”：填报有关的销售（营业）税金及附加

3、第17行“期间费用合计”：填报本期发生的期间费用性质的全部必要、正常的支出。已计入有关产品的制造成本，或与取得有关收入相对应的成本，不得重复扣除。第18至42行按费用的性质分别填报本期期间费用的具体构成项目。

4、第18行“工资薪金”：填报本纳税年度实际发生或提取的计入期间费用中的工资薪金。不包括制造成本、在建工程、职工福利费、职工工会经费和职工教育经费中列支的工资。

5、第19行“职工福利费、职工工会经费、职工教育经费”：填报实际提取的全部职工福利费职工工会经费和职工教育经费，减除制造费用、在建工程中列支的职工福利费后的余额。

6、第20行“固定资产折旧”：填报本期期间费用中包括的有关资产的实际折旧额。

7、第21行“无形资产、递延资产摊销”：填报计入管理费用的全部无形资产、递延资产的实际摊销额。

8、第22行“研究开发费用”：填报在管理费用中列支的各种技术研究开发支出。企业当期发生的研究开发支出比上一纳税年度增长10%以上，按规定允许附加扣除研究开发费用的，作为纳税调整减少项目在第61行填报。

9、第28行“税金”：填报企业缴纳的计入本期管理费用的房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等。

10、第29行“坏帐损失准备金”：填报采用直接冲销法核算的企业实际发生的坏帐损失。

11、第30行“增提的坏帐准备金”：填报采用备抵法核算的企业本年度提取的坏帐准备。

12、第33行“社会保险缴款”：填报按国家规定缴纳给社会保障部门的养老保险、失业保险等基本保险缴款。

13、第40行“运输、装卸、包装、保险、展览费等销售费用”：填报本期销售商品过程中发生的运输、装卸、包装、保险、展览费，以及为销售本企业商品专设销售机构的业务费。商业性企业还包括进货运输途中的合理损耗和入库前的挑选整理费。

14、第42行“其他扣除费用项目”：填报除第18至41行以外的其他扣除费用项目，包括资产评估减值、债务重组损失、罚款支出、非常损失等。“其他扣除费用项目”企业应附明细表加以说明。

#### 四、应纳税所得额的计算

1、第44行“纳税调整增加额”：填报企业财务会计核算的收入确认和成本费用标准与税法规定不一致进行纳税调整增加所得的金额。第45行至59行填报具体的纳税调整增加项目，上述各项目如为负数，应作为纳税调整减少额在第62行“其他纳税调减项目”中反映，并附明细表加以说明。

2、第59行“其他纳税调整增加项目”：填报除第45行至58行以外的其他可能导致“纳税调整后所得”增加的项目。包括企业会计报表中尚未确认为收入，而按税法规定应确认为本期收入的项目。

3、第63行“纳税调整后所得”：本行如为负数，是企业当期

申报的可向以后年度结转弥补的年度亏损额。

4、第69行“免于补税的投资收益”：填报按规定还原后的数额。

企业所得税年度纳税申报表附表一：

### 《销售（营业）收入明细表》填报说明

一、《销售（营业）收入明细表》填报销售（营业）收入的具体构成项目。企业应根据主营（基本）业务收入、其他业务收入、营业外收入等会计明细科目和业务性质分析填列附表一后，再据以填列主表的第1行“销售（营业）收入”。

### 二、附表一有关项目填报说明

1、第2行“工业制造业务收入”：包括直接销售产品的收入；自设非独立核算销售机构的产品销售收入；委托他人代销产品收入；受托加工业务和工业性劳务作业收入。电力、煤气和水的生产企业的销售收入和矿产资源开采等采掘业务的收入在本行填报。

2、第3行“商品流通业务收入”：包括商品流通企业的国内贸易和进出口销售收入；代购代销业务收入；储运业务收入等。

3、第4行“施工业务收入”：包括施工企业的工程价款收入；劳务作业收入；设备租赁收入。

4、第5行“房地产开发业务收入”：包括建设场地（土地）的销售收入；商品房销售收入；配套设施销售收入；代建工程（代建房）收入；商品房售后服务收入；出租房租金收入。

5、第6行“旅游、饮食服务业务收入”：包括旅行社的营业

收入；饭店、宾馆、旅店的营业收入；酒楼、餐馆的业务收入；理发、浴池、照相、洗染、修理等服务的收入；游乐场、歌舞厅、度假村的收入。

6、企业的运输业务、邮政通信、金融保险和其他中介服务收入应附说明。

企业所得税年度纳税申报表附表二：

#### 《投资所得（损失）明细表》填报说明

本附表填报企业的各项投资所得的详细资料。企业应按投资性质、投资期限进行归类。短期投资和债券投资只填报投资成本、投资所得、转让成本、投资转让价格和投资转让收益。企业必须先根据短期投资、长期投资、投资收益、应收利息、应收股息等会计科目的明细帐分析填报本附表，然后据以填报主表的第7、8、32行。

企业所得税年度纳税申报表附表三：

#### 《销售（营业）成本明细表》填报说明

本附表填报与销售（营业）收入相配比的直接成本和制造费用。企业应根据有关会计帐户的明细科目和成本计算单或汇总成本计算单先分析填列本附表，然后据以填报主表第15行。企业必须严格区分成本与期间费用的界限，不得混淆或重复计算申报。其中，企业的运输业务、邮政通信业务、金融保险业务和中介服务等业务成本必须附说明。

企业所得税年度纳税申报表附表四：

#### 《工资薪金和职工福利等三项经费明细表》填报说明

（一）本附表填报应计工资总额及其分配、实际发放工资总

额，反映企业按实际发放工资总额提取的职工福利费、职工工会经费、职工教育经费及其分配。

（二）本附表第3列第2—9行应根据“应付工资”贷方发生额及工资薪金费用分配汇总表等凭证分析填报。其中第3列的第9行填报“应付工资”贷方发生额合计，实行工效挂钩的企业包括提取的工资及工资增长基金。

（三）第3列第10行反映企业实际发放的工资总额，企业应根据“应付工资”借方发生额的合计填报。第4列的第10行“职工福利费”是指税前按工资总额的规定比例提取的部分，不包括企业从税后利润中提取的职工福利费。

（四）本附表与主表的逻辑关系为：第3列的第4+5行=主表的第18行；

“工效挂钩企业”第10行第3、4、5、6列与第11行第3、4、5、6列分别相等；

“工效挂钩企业”第3列的第9行—第3列的第10行=主表第45行“工资薪金纳税调整额”，如为负数，则在主表第62行填报。

企业所得税年度纳税申报表附表五：

《资产折旧、推销明细表》填报说明

（一）本附表填报固定资产、无形资产、递延资产的折旧或摊销额。企业应根据固定资产、无形资产和递延资产分别进行分类统计，统计时可根据税法规定和企业会计核算情况进行适当归类。

（二）企业应根据有关会计科目的明细帐分析填报本附表。企业应按资产分类填报合计的折旧、摊销数额。本附表的逻辑关系式为：第12列的合计数+第13列的合计=主表的第20

或21行第9列=第4列+第6列-第8列；有关资产的折旧、摊销合计（第9列）=第11列+第12列+第13列+第14列；企业应根据合计的折旧、摊销额减除第15列合计允许扣除的折旧、摊销额，求得折旧支出纳税调整额，如果是纳税调整增加额，应填入主表的第52行，如为纳税调整减少额，应合计填写列在主表的第62行。

企业所得税年度纳税申报表附表六：

《坏帐损失表明细表》填报说明

一、本附表填报本期坏帐准备提取、冲销情况。

二、本附表的表头项目的填报：

1、采取直接冲销法的企业只需填写“本期实际发生坏帐损失”栏，收回已核销坏帐应作为其他收入在主表中反映。企业申报的坏帐损失与税务机关审核确认的坏帐损失的差额在主表的第53行填报。

2、采取备抵法的企业，表头各栏的逻辑关系为：

“本期增提的坏帐准备”=期末应收帐款余额×企业实际坏帐准备的提取比例-[期初坏帐准备帐户余额（保留数）-本期实际发生的坏帐+本期收回已核销的坏帐]如为负数表示减提的坏帐准备。

“本期按税法规定增提的坏帐准备”=期末应收帐款余额×税法规定的坏帐准备提取比例-（期初应收帐款余额×税法规定的坏帐准备提取比例-本期实际发生的坏帐+本期收回已核销的坏帐）。

企业会计核算中实际增提的坏帐准备（主表第30行）大于按税法规定应增提的坏帐准备，或者企业应减提的坏帐准备



（主表第30行用负数表示）小于按税法规定应减提的坏帐准备，均应调整增加应纳税所得，在本附表“本期申报的坏帐准备纳税调整额”中用正数填报，并填入主表的第54行。反之，应调减应纳税所得，在62行“其他纳税调整减少额”中，并在附表中加以说明。

三、表中实际发生的坏帐、收回已核销的坏帐应填报合计数。

企业所得税年度纳税申报表附表七：

《广告支出明细表》填报说明

- 1、本附表填报本期发生的全部广告支出；
- 2、本附表可以按不同产品归类填报；
- 3、用于做广告的礼品支出必须逐笔填报支出去向。

企业所得税年度纳税申报表附表八：

《公益救济性捐赠明细表》填报说明

- 2、“用途”栏填报公益、救济性捐赠用途，可以按用途归类填报；
- 4、“捐赠支出总额”填报在营业外支出中列支的全部捐赠支出；
- 5、“捐赠支出纳税调整额” = “捐赠支出总额” - 实际允许扣除的公益救济性捐赠额。

企业所得税年度纳税申报表附表九：

《税前弥补亏损明细表》填报说明

一、本附表填报用本期申报的“纳税调整后所得”弥补前五年申报的亏损情况。

二、“亏损或所得”分别填报前五年每一纳税年度纳税申报表主表第63行“纳税调整后所得”数，负数为亏损，正数为所得。

三、“已申请弥补亏损”分别填报前五年每一纳税年度的亏损已申请弥补的数额。

四、“本年度申请弥补亏损”填报申请用本年度主表中第63行“纳税调整后所得”弥补的前五年每一纳税年度发生的尚未弥补的亏损额及合计数。

## 年度报表表篇四

（居民纳税人填报用）

为了帮助纳税人顺利完成企业所得税申报，我们根据企业所得税申报表内容、相关税收政策规定、税务机关申报系统审核要求等，向纳税人提示企业所得税申报表填报要点，供纳税人在填报前准备、填报过程的自我审核时使用。

一、所得税申报时间。居民纳税人在纳税内无论盈利或者亏损，应当自终了之日起五个月内，向税务机关报送企业所得税纳税申报表，并汇算清缴，结清应缴应退税款。

如果申报所属内的最后（月）季度（即12月份或第四季度）未进行（月）季申报，应先至税务机关作相关税务处理后才能进行申报。如果纳税人因特殊原因，不能在规定期限内办理所得税申报的，在终了后五个月内，向税务机关提出延期申报申请，经批准后，可以适当延长申报期限。纳税人在中间终止经营活动的，应当自实际经营终止之日起六十日内，向税务机关办理当期企业所得税汇算清缴。

二、所得税申报表组成。企业所得税纳税申报表□a类）由一主表和十二附表（附表十二为关联业务往来报告表）组成。根据国家税务总局有关规定，企业在报送企业所得税纳税申报表时，还应附送财务会计报告和税务机关规定应当报送的其他有关资料。

三、所得税申报表类型选择。纳税人根据税务机关鉴定的所得税征收方式，选择相应的申报表进行填报，如为查账征收，选择a类申报表，如为核定征收，则选择b类申报表。如果中间变更征收方式，按税务征管系统中鉴定的纳税人申报税款所属期的有效征收方式，选择相应的申报表进行填报。

四、所得税申报表主表、附表间的关系。申报表附表一至附表六是主表有关行次的详细反映，与主表有关行次存在勾稽关系，通常称为“一级附表”；附表七至附表十一为附表三《纳税调整项目明细表》有关行次的详细反映，与附表三有关行次存在勾稽关系，通常称为“二级附表”。

五、所得税申报表附表一、二、十二选择规则。

1、附表一（1）《收入明细表》、附表二（1）《成本费用明细表》，适用税务征管系统税务登记表的单位性质为“企业”、“其他”、“自收自支事业单位”，且纳税人行业不属于银行业、证券业、保险业、其他金融活动的纳税人填报。

2、附表一（2）《金融企业收入明细表》、附表二（2）《金融企业成本费用明细表》，适用税务征管系统税务登记表的单位性质为“企业”、“其他”，且纳税人税务登记的行业为银行业、证券业、保险业、其他金融活动的纳税人填报。

3、附表一（3）《事业单位、社会团体、民办非企业单位收入明细表》、附表二（3）《事业单位、社会团体、民办非企业单位支出明细表》，适用税务征管系统税务登记表的单位类型为“非自收自支事业单位”、社会团体、民办非企业单

位的纳税人填报。

4、附表十二《关联业务往来报告表》包括九张报告表，适用于实行查帐征收的居民企业填报。报告表表一至表七，适用于与关联方有业务往来的纳税人填报；表八适用于持有外国（地区）企业股份的中国居民企业填报；表九适用于有向境外支付款项的居民企业填报。

该报告表部分项目金额需要根据企业会计核算科目分析填报，因此要按照报告表项目规定的范围以及口径正确填列。

六、所得税申报表填报顺序、项目及逻辑关系的自我审核。为进一步完善新申报表的填报，我省对新申报表的相关逻辑关系和填报口径进行了调整，纳税人在填写纳税申报表前要认真阅读填报说明、熟悉纳税申报的内容、程序、填报方法。填报后要重点审核主附表相关项目的填报顺序是否无误、表内栏目和表间的逻辑关系是否正确等。税务机关网上申报系统设路了表内栏目和表间逻辑关系自动校验功能，对不符合逻辑关系的申报项目要按提示信息进行数据的修改或进一步确认，未作修改或修改后不正确的，系统不能发送申报。

七、所得税申报时有关项目的确认。纳税人在填报所得税申报表时，要确认减免税优惠项目、财产损失等是否已向税务机关备案或已获税务机关批准，填报数据、项目是否正确。税务机关网上申报系统将根据税务征管系统内企业的减免税备案（或审批）信息对纳税人申报的减免税项目的有效性和准确性进行比对，比对不正确不能通过申报。

1、如需填报《税收优惠明细表》（附表五）中相关减免税项目，在申报前要确认是否已按规定向税务机关备案或已或税务机关批准，只有备案或审批的项目，才能申报时填写，否则不能填报。纳税人需要申报但尚未向税务机关备案或获得批准的，在申报前要及时到税务机关办好相关手续。

- 2、小型微利企业在填报《税收优惠明细表》（附表五）第34行“符合条件的小型微利企业”项目时，按照税法对小型微利企业判断的条件，结合表中第45、46、47行的填报数据（从业人数、资产总额和所属行业）以及当应纳税所得额等指标，自行核实申报是否符合小型微利企业条件；若不符合小型微利企业条件，要在汇算清缴时补缴已减免的企业所得税额。
- 3、纳税人填报所属发生的需要税务机关批准才能税前扣除的财产损失项目(如非正常的财产损失)，必须在申报前向税务机关履行报批手续。
- 4、纳税人填报《税前弥补亏损明细表》（附表四）时，要确认以前各盈利（亏损）金额和可结转弥补的亏损余额与税务机关核准的是否一致。如不一致，税务机关申报系统会有提示信息，应与税务机关核实修正后再填报。
- 5、纳税人申报时要核实申报所属累计实际已预缴的所得税额填报是否正确；在中间变更征收方式的，同一所属预缴税款应连续计算。企业网上申报时，税务机关申报系统会自动导入申报表主表34行“本期累计实际已预缴的所得税额”数据，企业需要核实数据是否无误。

## 年度报表表篇五

在滨海教育中心，校领导的正确领导下，在财务室领导的正确指导下，较好的完成了本年的收支工作计划，保证了学校的日常工作的顺利进行，现将本年的财务室工作总结如下：

我能自觉的参加学校的一切政治学习，认真作好学习笔记，不断的提高财会知识和政策水平，能认真贯彻执行财务政策、方针、制度，使学校的财会工作能按照国家的政策、法令进行，从而保证财务室顺利完成学校下达的各项工作。

油田一中财务室负责所有资产1762万元，在职教师工资984万

元，医疗费98754.24元、公积金110万元元、养老金3711.6元、失业金49377.12元及个人税金225937.03元，工会经费56122.37元，职工福利费169814.66元，每年3次的退休职工大额门诊药费的报销工作，及在职职工住院药费的二次报销，固定资产的增加、减少及报废，每年公积金、医疗保险、养老金、失业保险基数的计算及上缴，经费的核销，每年二次的学生收费，光开收据20xx多张，时间紧任务重，而会计室由3人变成2人，但是我能作到加班加点、不计报酬、甘于吃苦、乐于奉献。认真执行会计制度，做好记帐算帐、报帐工作，如实地全面地反映单位资金活动情况，做到手续完备，内容真实、数字准确，帐目清楚，按期结报帐。认真编制并严格执行财务预算，遵守各项收入制度。严格按开支标准范围办事，分清资金渠道，合理使用各项资金，加强预算内、外资金的核算与管理。按照经济核算原则，定期检查，分析预算执行情况，考核资金使用效果，总结经验，揭露存在问题，及时向领导汇报并提出建议。(必要时写出书面材料)。协同有关人员做好校舍检查和维修、管理工作和加强学校财产、物质的管理。根据国家会计制度的规定妥善保管会计凭证，帐册、报表等档案资料，及时按规范整理、装订、保存共装订帐册报表70余本。财务工作将影响到学校的一切工作，学校制定了财务制度和上报审批程序，财会人员能够做到账目清楚，下账要字迹工整下账时，对学校缺口要做到细致明了，为学校要节约每一分钱，本年积极配合学校完成了收支计划，为学校做好强有力的保障。

20xx年本年度虽然完成学校的各项工作，但还存在一定差距，如：上缴财政各项款项后，申请却很困难，一时半晌申请不回来，耽误了学校的正常工作，使学校工作受到一定的影响，要想工作做得好，要手勤、眼勤、多动脑筋，做好20xx年工作计划，使工作有条理，要替领导分担一些困难，把财务工作做好。