**首届安徽省大学生财税技能大赛（高职组）**

**竞**

**赛**

**规**

**程**

**二〇一六年四月**

# 一、大赛名称

首届安徽省大学生财税技能大赛（高职组）

# 二、竞赛目的

通过竞赛，检验和展示高等职业院校学生税务基本操作技能，引领和促进高职院校财会类专业教育教学改革，推动安徽省院校财税类专业课程建设、实训环境建设、师资队伍建设，进一步提升财经类专业学生的财税业务处理能力与素养，全面提高人才培养质量，激发和调动行业企业关注和参与财会类专业教育教学改革的主动性和积极性。

# 三、竞赛方式和内容

（一）参赛选手资格

参赛选手须为高职院校财经商贸类专业在校生。

（二）竞赛方式

竞赛为团体赛，以校为单位组队参赛，不得跨校组队，决赛阶段每校限报1队。每支参赛队伍由3名选手组成，指导老师不超过2人。初赛为理论赛，决赛为实操赛，3名选手分别担任开票员、税务会计、财务主管三个岗位角色，选手岗位为随机抽岗。

1. **竞赛日期**

**初赛：2016年5月22日**

**决赛：2016年10月22日**

1. **竞赛流程与内容**

### 第一阶段：初赛

**比赛时间：**2016年5月22日10:00-11:00

**比赛地点：**根据集中制、专人监考的原则确定，具体承办校另行通知

**比赛形式：**理论赛

**比赛平台：税务技能大赛**

**比赛内容：**

1. 纳税实务及开票、申报等软件操作知识；发票领购存及核销知识；税收基本知识；增值税知识；企业所得税知识；个人所得税知识；消费税知识；资源税知识；城建税及教育费附加知识；土地增值税、使用税及耕地税；印花税及房产税知识；关税、契税及其他小税种知识。
2. 会计学基础知识，会计从业资格之《会计基础》、《财经法规与会计职业道德》，会计初级之《经济法基础》。

比赛题型：单选题、多选题、判断题

### 第二阶段：决赛

**比赛时间：**2016年10月22日9：00-12:00

**比赛地点：**安徽财经大学

**比赛形式：**现场竞赛、随机抽岗

**比赛平台：**税务技能大赛平台

**比赛内容：**

**1.开票员**

1. 增值税专用发票填开，包括发票读入核对、正常发票、折扣发票、清单发票、负数发票填开、发票查询统计、发票作废、发票打印。
2. 增值税发票网上抄报税，包括金税卡时钟修改、抄税处理、报税处理。

**2.税务会计**

1. 票据的甄别，主要内容包括如下：
2. 发票类别判断。根据给定业务，判断该业务应采集入何类项目。
3. 发票抵扣判断。根据给定业务，判断该业务是否在抵扣期限，是否应采集录入。
4. 发票代码的含义。能分辨增值税发票代码、普通发票代码。
5. 其他票据的判断。
6. 增值税一般纳税人网上申报，包括税款的计算、发票的采集、报表的填写、报表的发送、网上缴税。
7. 财务报表的填写与编制

**3.财务主管**

1. 查账征收企业所得税汇算清缴网上申报，包括税款的计算、基础信息的设置、报表简化、报表的填写、报表的发送、网上缴税。
2. 财务报表的审核、录入与报送。

# 四、竞赛规则

1. 参赛选手请勿携带与竞赛无关的电子设备、通讯设备及其他相关资料与用品,计算器除外。
2. 初赛根据集中制、专人监考的原则进行，确保比赛公平、公正、公开。
3. 初赛中，三名选手须独立完成理论赛，不得交头接耳、相互讨论。
4. 决赛按开票员、税务会计、财务主管三个岗位设置竞赛台，三名团队成员彼此之间可以互相协助，但不得换岗。
5. 决赛现场统一配备竞赛中需要的票据打印机、金税盘（或实训宝）、印泥、印章、空白增值税专用发票（三联）、空白A4纸等比赛专用设备。
6. 参赛选手应提前30分钟到达赛场，凭身份证、学生证、参赛证检录，抽取的座位号入座。按要求入场，不得迟到早退。
7. 竞赛过程中如有疑问或遇设备、软件等故障，参赛选手应举手示意，监考老师、技术人员应及时予以解决。确因计算机软件或硬件故障，致使操作无法继续的，经裁判长确认，予以启用备用工作台。
8. 比赛系统自动评分，并实时显示排行榜。竞赛时间终止，排行榜自动冻结。
9. 比赛系统自动计时，比赛结束前5分钟，系统会自动提示。竞赛时间终了，选手应全体起立，结束操作。将资料和比赛用品整齐摆放在操作台上，经监考老师清点后方可离开赛场，离开赛场时不得带走任何资料。

# 五、评分标准和方法

（一）评分方法

1. 参赛选手成绩评定由大赛裁判组负责组织实施。
2. 初赛总分300分：每人100分，系统自动评分。
3. 决赛总分400分：开票员100分，税务会计100分、财务主管200分。
4. 增值税专用发票的开具每张发票每个评分点为1分，系统自动将总分折算为90分，另外人工评分为10分；总分100分。
5. 增值税网上申报为系统评分，销售额、销项税额的数据来源于办税员开具的增值税专用发票以及试卷中给出的其他业务数据；进项税额的数据来源于试卷中提供的业务数据；总分100分。
6. 财务报表编制及网上报送为系统评分，所有业务数据均来源于试卷；总分100分。
7. 企业所得税年度汇算清缴及网上申报为系统评分，所有业务数据均来源于试卷；总分100分。

（二）评分细则

1.增值税专用发票

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **系统自动评分点** |
| 1 | 购买方名称填写 |
| 2 | 购买方纳税人识别号填写 |
| 3 | 购买方地址电话填写 |
| 4 | 购买方开户行及账号 |
| 5 | 商品名称 |
| 6 | 商品型号 |
| 7 | 商品数量 |
| 8 | 商品单价 |
| 9 | 商品金额 |
| 10 | 清单发票开具 |
| 11 | 红字发票申请单 |
| 12 | 发票作废 |
| 13 | 备注区填写 |
| **序号** | **专家评分点** |
| 1 | 纸质发票的发票号码必须和密码区打印出来的电子发票号码一致 |
| 2 | 发票密码区、金额、税额等不出格 |
| 3 | 抵扣联和发票联以及发票清单上盖有发票专用章 |

2.增值税一般纳税人网上申报

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **系统自动评分点** |
| 1 | 一般货物、劳务和应税服务按适用税率计税销售额 |
| 2 | 即征即退货物、劳务和应税服务按适用税率计税销售额 |
| 3 | 一般货物、劳务和应税服务应税货物销售额 |
| 4 | 即征即退货物、劳务和应税服务应税货物销售额 |
| 5 | 一般货物、劳务和应税服务应税劳务销售额 |
| 6 | 即征即退货物、劳务和应税服务应税劳务销售额 |
| 7 | 一般货物、劳务和应税服务纳税检查调整的销售额 |
| 8 | 即征即退货物、劳务和应税服务纳税检查调整的销售额 |
| 9 | 一般货物、劳务和应税服务按简易办法计税销售额 |
| 10 | 即征即退货物、劳务和应税服务按简易办法计税销售额 |
| 11 | 一般货物、劳务和应税服务免、抵、退办法出口销售额 |
| 12 | 即征即退货物、劳务和应税服务免、抵、退办法出口销售额 |
| 13 | 一般货物、劳务和应税服务免税销售额 |
| 14 | 即征即退货物、劳务和应税服务免税销售额 |
| 15 | 一般货物、劳务和应税服务免税销售额 |
| 16 | 即征即退货物、劳务和应税服务免税销售额 |
| 17 | 一般货物、劳务和应税服务免税货物销售额 |
| 18 | 即征即退货物、劳务和应税服务免税货物销售额 |
| 19 | 一般货物、劳务和应税服务免税劳务销售额 |
| 20 | 即征即退货物、劳务和应税服务免税劳务销售额 |
| 21 | 一般货物、劳务和应税服务销项税额 |
| 22 | 即征即退货物、劳务和应税服务销项税额 |
| 23 | 一般货物、劳务和应税服务进项税额 |
| 24 | 即征即退货物、劳务和应税服务进项税额 |
| 25 | 一般货物、劳务和应税服务上期留抵税额 |
| 26 | 即征即退货物、劳务和应税服务上期留抵税额 |
| 27 | 一般货物、劳务和应税服务进项税额转出 |
| 28 | 即征即退货物、劳务和应税服务进项税额转出 |
| 29 | 一般货物、劳务和应税服务免、抵、退应退税额 |
| 30 | 即征即退货物、劳务和应税服务免、抵、退应退税额 |
| 31 | 一般货物、劳务和应税服务按适用税率计算的纳税检查应补缴税额 |
| 32 | 即征即退货物、劳务和应税服务按适用税率计算的纳税检查应补缴税额 |
| 33 | 一般货物、劳务和应税服务应抵扣税额合计 |
| 34 | 即征即退货物、劳务和应税服务应抵扣税额合计 |
| 35 | 一般货物、劳务和应税服务实际抵扣税额 |
| 36 | 即征即退货物、劳务和应税服务实际抵扣税额 |
| 37 | 一般货物、劳务和应税服务应纳税额 |
| 38 | 即征即退货物、劳务和应税服务应纳税额 |
| 39 | 一般货物、劳务和应税服务期末留抵税额 |
| 40 | 即征即退货物、劳务和应税服务期末留抵税额 |
| 41 | 一般货物、劳务和应税服务简易计税办法计算的应纳税额 |
| 42 | 即征即退货物、劳务和应税服务简易计税办法计算的应纳税额 |
| 43 | 一般货物、劳务和应税服务按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额 |
| 44 | 即征即退货物、劳务和应税服务按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额 |
| 45 | 一般货物、劳务和应税服务应纳税额减征额 |
| 46 | 即征即退货物、劳务和应税服务应纳税额减征额 |
| 47 | 一般货物、劳务和应税服务应纳税额合计 |
| 48 | 即征即退货物、劳务和应税服务应纳税额合计 |
| 49 | 一般货物、劳务和应税服务期末未缴税额（多缴为负数） |
| 50 | 即征即退货物、劳务和应税服务期末未缴税额（多缴为负数） |
| 51 | 一般货物、劳务和应税服务本期应补(退)税额 |
| 52 | 即征即退货物、劳务和应税服务本期应补(退)税额 |
| 53 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务开具税控增值税专用发票销售额 |
| 54 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务开具税控增值税专用发票销项(应纳)税额 |
| 55 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务开具其他发票销售额 |
| 56 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务开具其他发票销项(应纳)税额 |
| 57 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务未开具发票销售额 |
| 58 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务未开具发票销项(应纳)税额 |
| 59 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务纳税检查调整销售额 |
| 60 | 一般计税方法计税17%税率的货物及加工修理修配劳务纳税检查调整销项(应纳)税额 |
| 61 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务开具税控增值税专用发票销售额 |
| 62 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务开具税控增值税专用发票销项(应纳)税额 |
| 63 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务开具其他发票销售额 |
| 64 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务开具其他发票销项(应纳)税额 |
| 65 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务未开具发票销售额 |
| 66 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务未开具发票销项(应纳)税额 |
| 67 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务纳税检查调整销售额 |
| 68 | 一般计税方法计税17%税率的有形动产租赁服务纳税检查调整销项(应纳)税额 |
| 69 | 一般计税方法计税13%税率开具税控增值税专用发票销售额 |
| 70 | 一般计税方法计税13%税率开具税控增值税专用发票销项(应纳)税额 |
| 71 | 一般计税方法计税13%税率开具其他发票销售额 |
| 72 | 一般计税方法计税13%税率开具其他发票销项(应纳)税额 |
| 73 | 一般计税方法计税13%税率未开具发票销售额 |
| 74 | 一般计税方法计税13%税率未开具发票销项(应纳)税额 |
| 75 | 一般计税方法计税13%税率纳税检查调整销售额 |
| 76 | 一般计税方法计税13%税率纳税检查调整销项(应纳)税额 |
| 77 | 一般计税方法计税11%税率开具税控增值税专用发票销售额 |
| 78 | 一般计税方法计税11%税率开具税控增值税专用发票销项(应纳)税额 |
| 79 | 一般计税方法计税11%税率开具其他发票销售额 |
| 80 | 一般计税方法计税11%税率开具其他发票销项(应纳)税额 |
| 81 | 一般计税方法计税11%税率未开具发票销售额 |
| 82 | 一般计税方法计税11%税率未开具发票销项(应纳)税额 |
| 83 | 一般计税方法计税11%税率纳税检查调整销售额 |
| 84 | 一般计税方法计税11%税率纳税检查调整销项(应纳)税额 |
| 85 | 一般计税方法计税6%税率开具税控增值税专用发票销售额 |
| 86 | 一般计税方法计税6%税率开具税控增值税专用发票销项(应纳)税额 |
| 87 | 一般计税方法计税6%税率开具其他发票销售额 |
| 88 | 一般计税方法计税6%税率开具其他发票销项(应纳)税额 |
| 89 | 一般计税方法计税6%税率未开具发票销售额 |
| 90 | 一般计税方法计税6%税率未开具发票销项(应纳)税额 |
| 91 | 一般计税方法计税6%税率纳税检查调整销售额 |
| 92 | 一般计税方法计税6%税率纳税检查调整销项(应纳)税额 |
| 93 | 一般计税方法计税即征即退货物及加工修理修配劳务销售额 |
| 94 | 一般计税方法计税即征即退货物及加工修理修配劳务销项(应纳)税额 |
| 95 | 简易计税方法计税3%征收率的货物及加工修理修配劳务开具其他发票销售额 |
| 96 | 简易计税方法计税3%征收率的货物及加工修理修配劳务开具其他发票销项(应纳)税额 |
| 97 | 简易计税方法计税3%征收率的货物及加工修理修配劳务未开具发票销售额 |
| 98 | 简易计税方法计税3%征收率的货物及加工修理修配劳务未开具发票销项(应纳)税额 |
| 99 | 简易计税方法计税3%征收率的货物及加工修理修配劳务纳税检查调整销售额 |
| 100 | 简易计税方法计税3%征收率的货物及加工修理修配劳务纳税检查调整销项(应纳)税额 |
| 101 | 免抵退税货物及加工修理修配劳务开具其他发票销售额 |
| 102 | 免抵退税货物及加工修理修配劳务未开具发票销售额 |
| 103 | 免税货物及加工修理修配劳务开具其他发票销售额 |
| 104 | 免税货物及加工修理修配劳务未开具发票销售额 |
| 105 | 申报抵扣的进项税额认证相符的税控增值税专用发票份数 |
| 106 | 申报抵扣的进项税额认证相符的税控增值税专用发票金额 |
| 107 | 申报抵扣的进项税额认证相符的税控增值税专用发票税额 |
| 108 | 申报抵扣的进项税额本期认证相符且本期申报抵扣份数 |
| 109 | 申报抵扣的进项税额本期认证相符且本期申报抵扣金额 |
| 110 | 申报抵扣的进项税额本期认证相符且本期申报抵扣税额 |
| 111 | 申报抵扣的进项税额前期认证相符且本期申报抵扣份数 |
| 112 | 申报抵扣的进项税额前期认证相符且本期申报抵扣金额 |
| 113 | 申报抵扣的进项税额前期认证相符且本期申报抵扣税额 |
| 114 | 申报抵扣的进项税额海关进口增值税专用缴款书份数 |
| 115 | 申报抵扣的进项税额海关进口增值税专用缴款书金额 |
| 116 | 申报抵扣的进项税额海关进口增值税专用缴款书税额 |
| 117 | 申报抵扣的进项税额农产品收购发票或者销售发票份数 |
| 118 | 申报抵扣的进项税额农产品收购发票或者销售发票金额 |
| 119 | 申报抵扣的进项税额农产品收购发票或者销售发票税额 |
| 120 | 申报抵扣的进项税额代扣代缴税收缴款凭证份数 |
| 121 | 申报抵扣的进项税额代扣代缴税收缴款凭证金额 |
| 122 | 申报抵扣的进项税额代扣代缴税收缴款凭证税额 |
| 123 | 申报抵扣的进项税额运输费用结算单据份数 |
| 124 | 申报抵扣的进项税额运输费用结算单据金额 |
| 125 | 申报抵扣的进项税额运输费用结算单据税额 |
| 126 | 进项税额转出额本期进项税转出额税额 |
| 127 | 进项税额转出额免税项目用税额 |
| 128 | 进项税额转出额非应税项目用、集体福利、个人消费税额 |
| 129 | 进项税额转出额非正常损失税额 |
| 130 | 进项税额转出额简易计税方法征税项目用税额 |
| 131 | 进项税额转出额免抵退税办法不得抵扣的进项税额 |
| 132 | 进项税额转出额纳税检查调减进项税额 |
| 133 | 进项税额转出额红字专用发票通知单注明的进项税额 |
| 134 | 进项税额转出额上期留抵税额抵减欠税税额 |
| 135 | 进项税额转出额上期留抵税额退税税额 |
| 136 | 进项税额转出额其他应作进项税额转出的情形税额 |
| 137 | 增值税税控系统专用设备费及技术维护费本期发生额 |
| 138 | 增值税税控系统专用设备费及技术维护费本期应抵减税额 |
| 139 | 增值税税控系统专用设备费及技术维护费本期实际抵减税额 |
| 140 | 增值税税控系统专用设备费及技术维护费期末余额 |
| 141 | 增值税专用发票当期申报抵扣的固定资产进项税额 |
| 142 | 增值税专用发票申报抵扣的固定资产进项税额累计 |
| 143 | 海关进口增值税专用缴款书当期申报抵扣的固定资产进项税额 |
| 144 | 海关进口增值税专用缴款书申报抵扣的固定资产进项税额累计 |

3.财务报表编制及网上报送

1. 资产负债表

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 系统自动评分点 |
| 1 | 货币资金期末余额、年初余额 |
| 2 | 应收账款期末余额、年初余额 |
| 3 | 预付款项期末余额、年初余额 |
| 4 | 其他应收款期末余额、年初余额 |
| 5 | 存货期末余额、年初余额 |
| 6 | 流动资产合计期末余额、年初余额 |
| 7 | 长期股权投资期末余额、年初余额 |
| 8 | 固定资产期末余额、年初余额 |
| 9 | 在建工程期末余额、年初余额 |
| 10 | 无形资产期末余额、年初余额 |
| 11 | 非流动资产合计期末余额、年初余额 |
| 12 | 资产总计期末余额、年初余额 |
| 13 | 短期借款期末余额、年初余额 |
| 14 | 应付账款期末余额、年初余额 |
| 15 | 预收款项期末余额、年初余额 |
| 16 | 应付职工薪酬期末余额、年初余额 |
| 17 | 应交税费期末余额、年初余额 |
| 18 | 其他应付款期末余额、年初余额 |
| 19 | 流动负债合计期末余额、年初余额 |
| 20 | 长期借款期末余额、年初余额 |
| 21 | 非流动负债合计期末余额、年初余额 |
| 22 | 负债合计期末余额、年初余额 |
| 23 | 所有者权益或股东权益期末余额、年初余额 |
| 24 | 实收资本或股本期末余额、年初余额 |
| 25 | 资本公积期末余额、年初余额 |
| 26 | 盈余公积期末余额、年初余额 |
| 27 | 未分配利润期末余额、年初余额 |
| 28 | 所有者权益或股东权益合计期末余额、年初余额 |
| 29 | 负债和所有者权益或股东权益合计期末余额、年初余额 |

1. 利润表

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 系统自动评分点 |
| 1 | 营业收入本月数、本年累计 |
| 2 | 营业成本本月数、本年累计 |
| 3 | 营业税金及附加本月数、本年累计 |
| 4 | 销售费用本月数、本年累计 |
| 5 | 管理费用本月数、本年累计 |
| 6 | 财务费用本月数、本年累计 |
| 7 | 资产减值损失本月数、本年累计 |
| 8 | 投资收益本月数、本年累计 |
| 9 | 营业利润本月数、本年累计 |
| 10 | 营业外收入本月数、本年累计 |
| 11 | 营业外支出本月数、本年累计 |
| 12 | 非流动资产处置损失本月数、本年累计 |
| 13 | 利润总额本月数、本年累计 |
| 14 | 所得税费用本月数、本年累计 |
| 15 | 净利润本月数、本年累计 |

4.企业所得税年度汇算清缴及网上申报

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **系统自动评分点** |
| 1 | 主表－营业收入 |
| 2 | 主表－营业成本 |
| 3 | 主表－营业税金及附加 |
| 4 | 主表－销售费用 |
| 5 | 主表－管理费用 |
| 6 | 主表－财务费用 |
| 7 | 主表－资产减值损失 |
| 8 | 主表－公允价值变动收益 |
| 9 | 主表－投资收益 |
| 10 | 主表－营业外收入 |
| 11 | 主表－营业外支出 |
| 12 | 主表－境外所得 |
| 13 | 主表－纳税调整增加额 |
| 14 | 主表－纳税调整减少额 |
| 15 | 主表－免税、减计收入及加计扣除 |
| 16 | 主表－境外应税所得抵减境内亏损 |
| 17 | 主表－所得减免 |
| 18 | 主表－抵扣应纳税所得额 |
| 19 | 主表－弥补以前年度亏损 |
| 20 | 主表－减免所得税额 |
| 21 | 主表－抵免所得税额 |
| 22 | 主表－境外所得应纳所得税额 |
| 23 | 主表－境外所得抵免所得税额 |
| 24 | 主表－本年累计实际已预缴的所得税额 |
| 25 | 一般企业收入明细表－销售商品收入 |
| 26 | 一般企业收入明细表－提供劳务收入 |
| 27 | 一般企业收入明细表－建造合同收入 |
| 28 | 一般企业收入明细表－让渡资产使用权收入 |
| 29 | 一般企业收入明细表－销售材料收入 |
| 30 | 一般企业收入明细表－出租固定资产收入 |
| 31 | 一般企业收入明细表－出租无形资产收入 |
| 32 | 一般企业收入明细表－出租包装物和商品收入 |
| 33 | 一般企业收入明细表－其他收入 |
| 34 | 一般企业收入明细表－非流动资产处置利得 |
| 35 | 一般企业收入明细表－非货币性资产交换利得 |
| 36 | 一般企业收入明细表－债务重组利得 |
| 37 | 一般企业收入明细表－政府补助利得 |
| 38 | 一般企业收入明细表－盘盈利得 |
| 39 | 一般企业收入明细表－捐赠利得 |
| 40 | 一般企业收入明细表－罚没利得 |
| 41 | 一般企业收入明细表－确实无法偿付的应付款项 |
| 42 | 一般企业收入明细表－汇兑收益 |
| 43 | 一般企业成本支出明细表－其他营业外收入 |
| 44 | 一般企业成本支出明细表－销售商品成本 |
| 45 | 一般企业成本支出明细表－提供劳务成本 |
| 46 | 一般企业成本支出明细表－建造合同成本 |
| 47 | 一般企业成本支出明细表－让渡资产使用权成本 |
| 48 | 一般企业成本支出明细表－材料销售成本 |
| 49 | 一般企业成本支出明细表－出租固定资产成本 |
| 50 | 一般企业成本支出明细表－出租无形资产成本 |
| 51 | 一般企业成本支出明细表－包装物出租成本 |
| 52 | 一般企业成本支出明细表－其他成本 |
| 53 | 一般企业成本支出明细表－非流动资产处置损失 |
| 54 | 一般企业成本支出明细表－非货币性资产交换损失 |
| 55 | 一般企业成本支出明细表－债务重组损失 |
| 56 | 一般企业成本支出明细表－非常损失 |
| 57 | 一般企业成本支出明细表－捐赠支出 |
| 58 | 一般企业成本支出明细表－赞助支出 |
| 59 | 一般企业成本支出明细表－罚没支出 |
| 60 | 一般企业成本支出明细表－坏账损失 |
| 61 | 一般企业成本支出明细表－无法收回的债券股权投资损失 |
| 62 | 一般企业成本支出明细表－其他营业外支出 |
| 63 | 期间费用明细表－职工薪酬 |
| 64 | 期间费用明细表－劳务费 |
| 65 | 期间费用明细表－咨询顾问费 |
| 66 | 期间费用明细表－业务招待费 |
| 67 | 期间费用明细表－广告费和业务宣传费 |
| 68 | 期间费用明细表－佣金和手续费 |
| 69 | 期间费用明细表－资产折旧摊销费 |
| 70 | 期间费用明细表－财产损耗、盘亏及毁损损失 |
| 71 | 期间费用明细表－办公费 |
| 72 | 期间费用明细表－董事会费 |
| 73 | 期间费用明细表－租赁费 |
| 74 | 期间费用明细表－诉讼费 |
| 75 | 期间费用明细表－差旅费 |
| 76 | 期间费用明细表－保险费 |
| 77 | 期间费用明细表－运输、仓储费 |
| 78 | 期间费用明细表－修理费 |
| 79 | 期间费用明细表－包装费 |
| 80 | 期间费用明细表－技术转让费 |
| 81 | 期间费用明细表－研究费用 |
| 82 | 期间费用明细表－各项税费 |
| 83 | 期间费用明细表－利息收支 |
| 84 | 期间费用明细表－汇兑差额 |
| 85 | 期间费用明细表－现金折扣 |
| 86 | 期间费用明细表－其他 |
| 87 | 纳税调整项目明细表－视同销售收入 |
| 88 | 纳税调整项目明细表－未按权责发生制原则确认的收入 |
| 89 | 纳税调整项目明细表－投资收益 |
| 90 | 纳税调整项目明细表－按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益 |
| 91 | 纳税调整项目明细表－交易性金融资产初始投资调整 |
| 92 | 纳税调整项目明细表－公允价值变动净损益 |
| 93 | 纳税调整项目明细表－不征税收入 |
| 94 | 纳税调整项目明细表－销售折扣、折让和退回 |
| 95 | 纳税调整项目明细表－视同销售成本 |
| 96 | 纳税调整项目明细表－职工薪酬 |
| 97 | 纳税调整项目明细表－业务招待费支出 |
| 98 | 纳税调整项目明细表－广告费和业务宣传费支出 |
| 99 | 纳税调整项目明细表－捐赠支出 |
| 100 | 纳税调整项目明细表－利息支出 |
| 101 | 纳税调整项目明细表－罚金、罚款和被没收财物的损失 |
| 102 | 纳税调整项目明细表－税收滞纳金、加收利息 |
| 103 | 纳税调整项目明细表－赞助支出 |
| 104 | 纳税调整项目明细表－与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用 |
| 105 | 纳税调整项目明细表－佣金和手续费支出 |
| 106 | 纳税调整项目明细表－不征税收入用于支出所形成的费用 |
| 107 | 纳税调整项目明细表－跨期扣除项目 |
| 108 | 纳税调整项目明细表－与取得收入无关的支出 |
| 109 | 纳税调整项目明细表－境外所得分摊的共同支出 |
| 110 | 纳税调整项目明细表－资产折旧、摊销 |
| 111 | 纳税调整项目明细表－资产减值准备金 |
| 112 | 纳税调整项目明细表－资产损失 |
| 113 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－非货币性资产交换视同销售收入 |
| 114 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于市场推广或销售视同销售收入 |
| 115 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于交际应酬视同销售收入 |
| 116 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于职工奖励或福利视同销售收入 |
| 117 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于股息分配视同销售收入 |
| 118 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于对外捐赠视同销售收入 |
| 119 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于对外投资项目视同销售收入 |
| 120 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－提供劳务视同销售收入 |
| 121 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－其他视同销售收入 |
| 122 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－非货币性资产交换视同销售成本 |
| 123 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于市场推广或销售视同销售成本 |
| 124 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于交际应酬视同销售成本 |
| 125 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于职工奖励或福利视同销售成本 |
| 126 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于股息分配视同销售成本 |
| 127 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于对外捐赠视同销售成本 |
| 128 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－用于对外投资项目视同销售成本 |
| 129 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－提供劳务视同销售成本 |
| 130 | 视同销售和房地产开发企业特定业务纳税调整明细表－其他视同销售成本 |
| 131 | 职工薪酬纳税调整明细表－工资薪金支出 |
| 132 | 职工薪酬纳税调整明细表－职工福利费支出 |
| 133 | 职工薪酬纳税调整明细表－职工教育经费支出 |
| 134 | 职工薪酬纳税调整明细表－工会经费支出 |
| 135 | 职工薪酬纳税调整明细表－各类基本社会保障性缴款 |
| 136 | 职工薪酬纳税调整明细表－住房公积金 |
| 137 | 职工薪酬纳税调整明细表－补充养老保险 |
| 138 | 职工薪酬纳税调整明细表－补充医疗保险 |
| 139 | 广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表－本年广告费和业务宣传费支出 |
| 140 | 广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表－不允许扣除的广告费和业务宣传费支出 |
| 141 | 广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表－本年计算广告费和业务宣传费扣除限额的销售（营业）收入 |
| 142 | 广告费和业务宣传费跨年度纳税调整明细表－以前年度累计结转扣除额 |
| 143 | 资产折旧、摊销情况及纳税调整明细表－账载金额 |
| 144 | 资产折旧、摊销情况及纳税调整明细表－税收金额 |
| 145 | 资产折旧、摊销情况及纳税调整明细表－纳税调整 |
| 146 | 固定资产加速折旧、扣除明细表－原值 |
| 147 | 固定资产加速折旧、扣除明细表－本期折旧（扣除）额 |
| 148 | 固定资产加速折旧、扣除明细表－累计折旧（扣除）额 |
| 149 | 固定资产加速折旧、扣除明细表－加速折旧额 |
| 150 | 资产损失税前扣除及纳税调整明细表－账载金额 |
| 151 | 资产损失税前扣除及纳税调整明细表－税收金额 |
| 152 | 资产损失税前扣除及纳税调整明细表－纳税调整金额 |
| 153 | 企业所得税弥补亏损明细表－纳税调整后所得 |
| 154 | 企业所得税弥补亏损明细表－以前年度亏损已弥补额 |
| 155 | 企业所得税弥补亏损明细表－年度实际弥补的以前年度亏损额 |
| 156 | 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表－国债利息收入 |
| 157 | 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表－符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益 |
| 158 | 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表－开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除 |
| 159 | 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表－安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除 |
| 160 | 研发费用加计扣除优惠明细表－研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用 |
| 161 | 研发费用加计扣除优惠明细表－直接从事研发活动的本企业在职人员费用 |
| 162 | 研发费用加计扣除优惠明细表－专门用于研发活动的有关折旧费、租赁费、运行维护费 |
| 163 | 研发费用加计扣除优惠明细表－专门用于研发活动的有关无形资产摊销费 |
| 164 | 研发费用加计扣除优惠明细表－中间试验和产品试制的有关费用，样品、样机及一般测试手段购置费 |
| 165 | 研发费用加计扣除优惠明细表－研发成果论证、评审、验收、鉴定费用 |
| 166 | 研发费用加计扣除优惠明细表－设计、制定、资料和翻译费用 |
| 167 | 研发费用加计扣除优惠明细表－减:作为不征税收入处理的财政性资金用于研发的部分 |
| 168 | 减免所得税优惠明细表－符合条件的小型微利企业 |
| 169 | 减免所得税优惠明细表－国家需要重点扶持的高新技术企业 |
| 170 | 减免所得税优惠明细表－集成电路生产企业 |
| 171 | 减免所得税优惠明细表－符合条件的软件企业 |
| 172 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－跨期收取的租金、利息、特许权使用费收入 |
| 173 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－分期确认收入账载金额 |
| 174 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－分期确认收入税收金额 |
| 175 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－政府补助递延收入账载金额 |
| 176 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－政府补助递延收入税收金额 |
| 177 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－其他未按权责发生制确认收入账载金额 |
| 178 | 未按权责发生制确认收入纳税调整明细表－其他未按权责发生制确认收入税收金额 |
| 179 | 投资收益纳税调整明细表－交易性金融资产 |
| 180 | 投资收益纳税调整明细表－可供出售金融资产 |
| 181 | 投资收益纳税调整明细表－持有至到期投资 |
| 182 | 投资收益纳税调整明细表－长期股权投资 |
| 183 | 投资收益纳税调整明细表－长期债券投资 |
| 184 | 政策性搬迁纳税调整明细表－对被征用资产价值的补偿 |
| 185 | 政策性搬迁纳税调整明细表－因搬迁、安置而给予的补偿 |
| 186 | 政策性搬迁纳税调整明细表－对停产停业形成的损失而给予的补偿 |
| 187 | 政策性搬迁纳税调整明细表－资产搬迁过程中遭到毁损而取得的保险赔款 |
| 188 | 政策性搬迁纳税调整明细表－其他补偿收入 |
| 189 | 政策性搬迁纳税调整明细表－搬迁资产处置收入 |
| 190 | 政策性搬迁纳税调整明细表－安置职工实际发生的费用 |
| 191 | 政策性搬迁纳税调整明细表－停工期间支付给职工的工资及福利费 |
| 192 | 政策性搬迁纳税调整明细表－临时存放搬迁资产而发生的费用 |
| 193 | 政策性搬迁纳税调整明细表－各类资产搬迁安装费用 |
| 194 | 政策性搬迁纳税调整明细表－其他与搬迁相关的费用 |
| 195 | 政策性搬迁纳税调整明细表－搬迁资产处置支出 |
| 196 | 政策性搬迁纳税调整明细表－计入当期损益的搬迁收益或损失 |
| 197 | 政策性搬迁纳税调整明细表－以前年度搬迁损失当期扣除金额 |
| 198 | 专项用途财政性资金纳税调整明细表－财政性资金 |
| 199 | 专项用途财政性资金纳税调整明细表－符合不征税收入条件的财政性资金 |
| 200 | 专项用途财政性资金纳税调整明细表－以前年度支出情况 |
| 201 | 专项用途财政性资金纳税调整明细表－本年支出情况 |
| 202 | 专项用途财政性资金纳税调整明细表－本年结余情况 |
| 203 | 捐赠支出纳税调整明细表－公益性捐赠账载金额 |
| 204 | 捐赠支出纳税调整明细表－非公益性捐赠账载金额 |

# 六、报名方式

各院校参赛队填写参赛报名表及参赛队员报名表（详见附表2、附表3），将两份表一起邮寄至秘书处或发电子邮件至caishuidasai@163.com。报名后请及时与秘书处联系；秘书处收到报名信息也将及时与报名院校取得联系。

# 七、奖项设置

奖项设置按《安徽省教育厅关于举办首届安徽省大学生财税技能大赛的通知》（皖教秘高〔2016〕14号）执行。

# 八、申诉与仲裁

1.参赛选手和指导老师对认为不符合公平、公正、公开的现象和行为，都可以提出申诉。包括但不限于对有失公正的评判、奖励，以及对工作人员的违规行为等，均可提出申诉。

2.申诉应在竞赛结束后1小时内提出，超过时效不予受理。申诉时，应按照规定的程序由参赛队领队向大赛工作组递交书面申诉报告。报告应对申诉事件的现象、发生的时间、涉及到的人员、申诉依据与理由等进行充分、实事求是的叙述。事实依据不充分、仅凭主观臆断的申诉将不予受理。申诉报告须有申诉的参赛选手、领队签名。

3.大赛工作组收到申诉报告后，应根据申诉事由进行审查，2小时内书面通知申诉方，告诉申诉处理结果。

# 九、附则

本规程由竞赛项目专家组负责解释。未尽事宜，另行通知。

附件2

首届安徽省大学生财税技能大赛高校参赛报名表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **学校名称** |  | |
| **比赛联系人** | 姓 名 |  |
| 职 务 |  |
| 手机号码 |  |
| 办公电话 |  |
| 传 真 |  |
| Email |  |
| 通讯地址 |  |
| 邮政编码 |  |

附件3

首届安徽省大学生财税技能大赛高校参赛队员报名表

院校名称： 指导老师：

联系方式（手机）： 电子邮件**:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **性别** | **身份证号码** | **专业** | **联系方式（手机）** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

注：每支队伍一个表格。

高职组每支队伍3名队员。

此表与参赛报名表一起邮寄至秘书处或发电子邮件至caishuidasai@163.com。报名后请及时与秘书处联系；秘书处收到报名信息也将及时与报名院校取得联系。