关税，耕地占用税，购置税，契税计入资产成本，不得在企业所得税中一次扣除。关，地，狗，起，关内的地上一只狗跳起，这只狗一定很贵，资本。

外购货物盘亏，损毁，进项税额要转出。都没了还怎么进呢，转出去吧。但是转出的进项税可以再企业所得税中扣除，毕竟还是损失了。

企业所得税可扣除的工资薪金是实际发放的，难道计提了但是不发工资，还能给你扣除所得税吗。

公司直接给劳务派遣公司发钱，计入劳务费用，都有个劳务。直接给员工发钱，计入工资薪金福利费。

公司发的油卡，饭卡等福利，如果和工资一起发，那就和工资差不多，可以在企业所得税按工资中扣除。

税法一般是收付实现制，因为税要实实在在交钱的。