

108年度未分配盈餘申報書

■本營利事業符合背面申報須知二免申報情形之一，本年度得免填報本申報表。(請於□中打勾)

項次	項 目	金 額
1	<input type="checkbox"/> 1~1會計師查核簽證當年度財務報表所載之本期稅後淨利(經主管機關查核通知調整者,以調整更正後之數額為準)。	1 0
	<input type="checkbox"/> 1~2當年度依商業會計法、證券交易法或其他法律有關編製財務報告規定處理之本期稅後淨利(當年度財務報表非經會計師查核簽證之營利事業適用)。	
2-1	加:本期稅後淨利以外之純益項目計入當年度未分配盈餘之數額。	2-1 0
2-2	加:於94年度或以後年度依所得稅法第66條之9第2項第4款及第5款規定限制或提列之盈餘,於限制原因消滅年度之次一會計年度結束前未作分配之金額。	2-2 0
3		3 0
4		4 0
5		5 0
6	減:彌補以往年度之虧損。	6 0
7	經會計師查核簽證之次一年度虧損額。	7 0
8	已由當年度盈餘分配之股利或盈餘 (分配日在108年度:0元;分配日在109年度:0元)。	8 0
9	已依公司法或其他法律規定由當年度盈餘提列之法定盈餘公積,或已依合作社法規定提列之公積金及公益金。	9 0
10	依本國與外國所訂之條約,或依本國與外國或國際機構就經濟援助或貸款協議所訂之契約中,規定應提列之償債基金準備,或對於分配盈餘有限制者,其已由當年度盈餘提列或限制部分。	10 0
11	依其他法律規定,由主管機關命令自當年度盈餘已提列特別盈餘公積或限制分配部分。	11 0
12	依其他法律規定,應由稅後純益轉為資本公積者。	12 0
13	本期稅後淨利以外之純損項目計入當年度未分配盈餘之數額。	13 0
14	其他經財政部核准之項目。	14 0
15		15 0
22	合計:當年度依所得稅法第66條之9規定計算之未分配盈餘。(1+.....+5)-(6+.....+15)	22 0
22-1	減:依產業創新條例第23條之3規定實質投資減除金額(即第A30頁(F)欄金額)	22-1 0
22-2	未分配盈餘減除實質投資金額後之餘額(第22項 -第22-1項)	22-2 0
23	未分配盈餘應加徵稅額。(第22-2項x5%)	23 0
24	減:依法律規定之投資抵減稅額,本年度抵減稅額。	24 0
25	減:行政救濟留抵稅額於本年度抵減額	25 0
26	減:以109年度結算申報應退還營利事業所得稅稅額抵繳之金額。(即第1頁第116欄金額)	26 0
27	應自行繳納之未分配盈餘加徵5%營利事業所得稅稅額(附自繳稅額繳款書)。(23-24-25-26)	27 0

表一、87年度以後特別盈餘公積變動表

109年度期初餘額(一)	提列金額(二)	撥充資本、分配現金股利或轉回盈餘金額(三)	彌補虧損金額(四)	109年度期末餘額(五) =(一)+(二)-(三)-(四)
0	0	0	0	0

表二、以109年度上半年估計虧損列為107年度未分配盈餘減除項目者於本年度檢視結果

<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否:107年度未分配盈餘申報書減除項目有列報109年度上半年估計虧損。【勾選「是」者,請續填下列檢視表】			
以109年度上半年估計虧損列為107年度未分配盈餘減除項目之申報金額(一)	109年度財務報表經會計師查核簽證之實際虧損金額(若為盈餘或未經會計師查核簽證者,請填寫0)(二)	本年度申報項次7減除金額(三)	應辦理更正增加107年度未分配盈餘之金額【(四)若為負值,請填寫0】(四)=(一)-[(二)-(三)]
0	0	0	0
附註: 107年度未分配盈餘減除項目有列報109年度上半年估計虧損者(下稱估計虧損減項),依財政部109年5月4日台財稅字第10904550440號令規定,於辦理108年度未分配盈餘申報時,應檢視109年度財務報表全年度實際盈虧,如有上開釋令規定應調整估計虧損減項數額之情形,應更正107年度未分配盈餘申報,並補繳107年度未分配盈餘加徵之營利事業所得稅。			

備註:請參閱背面申報須知

簽證會計師:

(蓋章)

分局稽徵所 收件編號	
---------------	--

營利事業 統一編號	86134859
--------------	----------

第1聯 正聯(稽徵機關存查)

第2聯 副聯(兼作未分配盈餘申報書收據聯)(請詳閱第3聯背面申報須知)

第3聯 副聯(供掃描建檔用,各項數據務請填寫清楚)