

104年度營利事業所得基本稅額申報表

所得期間：自民國 104 年 01 月 01 日起至 104 年 12 月 31 日止

營利事業名稱	華算科技股份有限公司	營利事業統一編號	12939945
--------	------------	----------	----------

本營利事業符合背面附註一所述條件，非本申報表適用對象，免填寫本申報表。（請於中打勾）

一、課稅所得額（第1頁59欄）	16,696 (01)
二、證券及期貨交易所得(02)	0 (02)

(02欄<0者，以0計)

本年度證券及期貨交易所得(02a) 0元 (內含出售持有滿3年以上之股票交易所得(02g) 0元)

—前5年證券及期貨交易淨損失於本年度減除金額(02d) 0元

=本年度證券及期貨交易所得減除以前年度損失後之餘額(02f) 0元 (附註二~四)

- 當(02f)>(02g)>0者，以(02g)+2+【(02f)-(02g)】之金額填入(02)；
- 當(02g)>=(02f)>0者，以(02f)+2之金額填入(02)；
- 當(02f)>0者，但(02g)<=0者，以(02f)之金額填入(02)；
- 當(02f)<=0者，以0填入(02)

前5年證券及期貨交易淨損失減除金額明細表：

年度	證券及期貨交易淨損失	已減除金額		尚未減除餘額
		截至上年度已減除金額	本年度減除金額	
99	0	0	0	0
100	0	0	0	0
101	0	0	0	0
102	0	0	0	0
103	0	0	0	0
104	0	0	0	0
合計(02b)	0	(02c) 0	(02d) 0	(02e) 0

基本所得額計算

三、合於獎勵規定之各項免稅所得(03) 0元—符合規定得免予計入之免稅所得(04) 0元 (05)

各項免稅所得及符合規定得免予計入之免稅所得明細表：

項次	合於獎勵規定之各項免稅所得	符合規定得免予計入之免稅所得	得免予計入之條件(依附註五1~5填列)
1	依廢止前促進產業升級條例第9條(或已廢止之88年12月31日修正公布前第8條之1)、第9條之2、第10條、第15條規定免徵營利事業所得稅之所得額。(租稅減免部分第A2頁0913、0921、1011、1511 A欄)	0	0
2	依獎勵民間參與交通建設條例第28條規定免納營利事業所得稅之所得額。(租稅減免部分第A9頁2810 A欄)	0	0
3	依促進民間參與公共建設法第36條規定免納營利事業所得稅之所得額。(租稅減免部分第A8頁3611 A欄)	0	0
4	依科學工業園區設置管理條例第18條規定免徵營利事業所得稅之所得額。(租稅減免部分第A9頁1801 A欄)	0	0
5	依90年1月20日修正公布前科學工業園區設置管理條例第15條規定免徵營利事業所得稅之所得額。(租稅減免部分第A9頁1501、1502 A欄)	0	0
合計	(03)	0 (04)	0

四、國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)免稅所得(06a) 0元—前5年國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)淨損失於本年度減除金額(06d) 0元 (06)

前5年國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)淨損失減除金額明細表：

年度	國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)淨損失	已減除金額		尚未減除餘額
		截至上年度已減除金額	本年度減除金額	
99	0	0	0	0
100	0	0	0	0
101	0	0	0	0
102	0	0	0	0
103	0	0	0	0
104	0	0	0	0
合計(06b)	0	(06c) 0	(06d) 0	(06e) 0

(06欄<0者，以0計)

五、其他經財政部公告之減免所得額及不計入所得之所得額..... 0 (16)

六、基本所得額(07)=課稅所得額(01)+證券及期貨交易所得(02)+免稅所得(05)+國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)免稅所得(06)+其他經財政部公告之減免所得額及不計入所得之所得額(16) 16,696 (07)

一、一般所得稅額(08)=依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄) 0元—依其他法律規定之投資抵減稅額(第1頁95欄) 0元 (08)

二、基本稅額(09)=[基本所得額(07)-500,000元]×12%..... 0 (09)

三、一般所得稅額(08)≥基本稅額(09)，基本稅額與一般所得稅額之差額(10)=0； (10欄<0者，以0計)

一般所得稅額(08)<基本稅額(09)，基本稅額與一般所得稅額之差額(10)=(09)-(08)..... 0 (10)

四、可扣抵之國外所得稅額(附註六)..... 0 (11)

(1) 國外所得稅額之扣抵限額(13) 0元=[基本稅額(09) 0元—依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄) 0元]×依所得基本稅額條例第7條第1項規定應計入基本所得額之國外免稅所得額 (11欄<0者，以0計)

(12) 0元÷依所得基本稅額條例第7條第1項規定應計入基本所得額之國內及國外免稅所得額

(02+05+06+16) 0元

(2) 國外免稅所得已依所得來源國稅法規定繳納之所得稅=(14) 0元

(13)>=(14)者，以(14)之金額填入(11)；

(13)<(14)者，以(13)之金額填入(11)

五、已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額(15)=基本稅額與一般所得稅額之差額(10)—可扣抵之國外所得稅額(11)..... 0 (15)

[請將(15)欄計算結果填入申報書第1頁118欄] (15欄<0者，以0計)

備註：請參閱背面附註說明。

簽證會計師： (蓋章)

分稽徵局 收件編號	
--------------	--