

分局或稽徵所收件編號

媒 申

106年度營利事業所得稅結算

105年度未分配盈餘申報附件資料封面

茲申報 106 年度營利事業所得稅

並檢附各項附件送請查核

此致 105 年度未分配盈餘

蓋 收 件 章 處

採用特殊會計年度者（包含新設立營利事業及年度中變更會計年度），

稽徵機關核准日期： 年 月 日 文號：

☐是 ☒否：本營利事業屬營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第4條第1項第13款所稱跨國企業集團之成員

【本題勾選「是」者，請填第B6頁】

營 利 事 業 名 稱	中文 華算科技股份有限公司 (蓋章)					營 利 事 業 統 一 編 號	12939945					
	(英文)					稅 籍 編 號	100211032					
						開 業 日 期	090年08月20日					
					行 標 準 代 號	4831 - 11						
股 票 發 行 狀 況	上 市		上 櫃		興 櫃		公 開 發 行		非 公 開 發 行			
營 業 地 址	臺北市北平東路16號12樓之4					營 業 種 類	製 造		買 賣	V	其 他	
負 責 人、代 表 人、或 管 理 人	姓 名	饒大偉 (蓋章)					電 話	0223518799				
	身 分 證 統 一 編 號	H120835730					傳 真 機 號 碼	0223518546				
	住 居 所	台北市大同區南京西路316號7樓之10					E - M a i l	ada@ksoffice.com.tw				

營業地址及稅籍編號請依申報時登記地資料填寫

※營利事業於本封面簽章效力及於本申報書全部頁次 (請勿使用統一發票專用章簽章)

簽證會計師：

(簽章)

身分證統一編號：

稅務代理人證書字號：()台財稅登字第 號

事務所扣繳統一編號：

電話：

傳真機號碼：

簽證別(請打V) ☐營利事業所得稅結算申報書☐未分配盈餘申報書

本 稅 部 分 各 項 附 件 目 錄 表

項次	附件名稱	點收	項次	點收
1	自繳稅額繳款書收據 紙		8	其他各項相關文件
2	各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附)		9	會計師簽證申報查核報告書
3	各類所得扣繳暨免扣繳憑單、股利憑單備查聯 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附扣繳憑單、股利憑單)		10	印有帳號資料之存摺封面(內頁)影本或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面
4	股利憑單申報書 紙 (營利事業辦理年度申報得免附)		11	採附件申報之財產目錄
5	境外可扣抵稅額證明文件 紙		12	營利事業所得稅聲明事項表及證明文件
6	股東可扣抵稅額帳戶相關證明文件 (例如：股東會會議資料、董事會會議資料...等)		13	受勞動基準法週休二日新制影響成本費用分析表
7	各頁加附之明細表或計算表等			

會 計 記 帳 人	饒大偉	電 話	0223518799
媒體申報書目錄內容 (本稅頁次1-14)	第1頁(010), 第2頁(020), 第3頁(030), 第4頁(040), 第5頁(05A), 第5頁(05B), 第5頁(05C), 第14頁(05D), 第6-7頁(060), 第8頁(09A), 第8頁(09B), 第8頁(09D), 第9頁(130), 第10頁(140), 第11頁(151), 第12頁(160), 第13頁(001之02卡及04卡)		
(租稅減免頁次A1-A29)			
(關係人頁次B1-B6)			
(其他申報書頁次C1-C5)			
(國別報告書表)			
申報書附件資料寄送方式	以紙本方式遞送		
自繳稅額	0	未分配盈餘自繳稅額	0

☐「財產目錄採附件申報」☐「投資人明細及分配盈餘表另以媒體申報」☐「以技術或享有所有權之智慧財產權作價入股選擇延緩繳稅或緩課申報明細表另以媒體申報」☐「國別報告書表另以媒體送交」☐「股東股份股票轉讓通報表另以媒體申報」☐「投資設備或技術申請適用投資抵減稅額明細表另以媒體申報」☐「公司員工取得獎勵員工股份基礎給付選擇延緩繳稅或緩課申報明細表另以媒體申報」☐「海運業務及非海運業務收入、成本、費用、損失明細表採附件申報」

106年度損益及稅額計算表

申報適用房地合一課稅新創者(請打V),並請填報第C1頁「交易符合所得稅法第4條之4第1項規定之房屋、土地、第24條之5第4項規定股權之收入、成本、費用、損失明細表」									
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		組織種類	
						1股份2有限3無限		V4兩合5合夥6獨資	
								7外國分公司8外國辦事處L合 作 社	
								M 有限合夥0其他	
損 益 項 目				帳載結算金額		自行依法調整後金額		營 業 收 入 調 節 說 明	
營業收入	01 營業收入總額(包括外匯收入)	0元	01	2,926,157	2,926,157	本年度結算申報營業收入總額 01 2,926,157元			
	02 減：銷貨退回		02	0	0	與總分支機構申報營業稅銷售額 68 3,273,957元			
	03 銷貨折讓		03	0	0	相差69 347,800元 說明如下：			
	04 營業收入淨額(01-02-03)		04	2,926,157	2,926,157	總分支機構申報營業稅銷售額 加：70上期結轉本期預收款 0元			
	05 營業成本(請填第4頁明細表)		05	267,771	267,771	71本期應收未開立發票金額 282,000元			
	06 營業毛利(04-05)		06	2,658,386	2,658,386	72本期買賣有價證券之境外營業收入(請附明細表，本包括73及74欄金額) 0元			
	07 毛利率(06÷04×100)		07	90.84%	90.84%	73委託國外加工不復運進口直接外銷貨品收入與本期申報營業稅銷售額之差額 0元			
	08 營業費用及損失總額(10至32合計)		08	2,659,001	2,659,001	74本期銷售以前年度國外發售資產未出售貨品實際銷售額 0元			
	09 費用率(08÷04×100)		09	90.87%	90.87%	75其他(請附明細表或說明) 0元			
	10 薪資支出		10	2,014,550	2,014,550	說 明： 減：76本期預收款 0元			
營業成本	11 租金支出		11	204,000	204,000	77上期應收本期開立發票金額 629,800元			
	12 文具用品		12	610	610	78稅局銷貨開立發票金額(請附明細表) 0元			
	13 旅 費		13	9,468	9,468	86本期專賣作廢發票金額(請附核准函或說明) 0元			
	14 運 費		14	0	0	80開全收入 0元			
	15 郵電費		15	64,136	64,136	81租賃收入 0元			
	16 修繕費		16	0	0	82出售下腳廢料 0元			
	17 廣告費		17	7,030	7,030	83出售資產 0元			
	18 水電瓦斯費		18	13,158	13,158	84代收(請附明細表) 0元			
	19 保險費		19	211,959	211,959	85因信託行為開立發票金額(請附明細表) 0元			
	20 交際費		20	0	0	88資產融資開立發票金額 0元			
淨 利	21 捐 贈		21	0	0	100本期輸出至國外投資資產未出售貨品之金額(請附合格會計師簽證之存貨點數資料) 0元			
	22 稅 捐		22	0	0	98本期委託國外加工不復運進口尚未銷售貨品之營業稅銷售額 0元			
	23 呆帳損失		23	0	0	87其他(請附明細表或說明) 0元			
	24 折 舊		24	0	0	說 明： 總分支機構申報營業稅銷售額之銷貨退回及折讓差異情形			
	25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表)		25	0	0	128營業稅銷貨退回及折讓金額： 0元，與本頁02銷貨退回及03銷貨折讓之差異說明：			
	26 外銷損失		26	0	0	揭 露 事 項			
	27 伙食費		27	115,200	115,200	本營利事業本期進貨、進料、費用及損失，因交易相對人應給與而未給與統一發票，致無法取得合法憑證，惟已誠實入帳，能提示送貨單、交易相關文件及支付款項資料者，屬進貨成本 0元、營業費用及損失 0元。			
	28 職工福利		28	0	0	依所得基本稅額條例施行細則第5條第2項規定自行擇定申報情形			
	29 研究發展費(請填第5頁明細表)		29	0	0	501本年度擇定申報於獎勵規定之免稅所得 0元			
	30 佣金支出		30	0	0	502本年度擇定申報前十年核定虧損本年度扣除額 0元			
非營業收入	31 訓練費		31	0	0	503本年度擇定申報中小企業增僱員工或加薪薪資費用加減除金額 0元			
	32 其他費用(請填第5頁明細表)		32	18,890	18,890	504本年度擇定申報智慧財產權讓與或授權收益範圍內之研發支出加倍減除金額 0元(請將第501欄、第502欄、第503欄及第504欄金額分別填入第57欄、第55欄、第129欄及第132欄)			
	33 營業淨利(06-08)		33	-615	-615	(本年度有符合獎勵規定之免稅所得、薪資加減除金額、研發支出加倍減除金額及前十年虧損扣除之適用者，請依規定於填寫本申報書時自行擇定減除順序及金額。)			
	104營業淨利率(33÷04×100)		104	-0.02%	-0.02%	營 業 收 入 分 類 表			
	34 非營業收入總額(35至44合計)		34	77	77	標準代號 小類別 擴大審查 所得額標準 營業收入淨額			
	35 投資收益(含權益法之投資收益)及一般股息及紅利(含股息)		35	0	0	89 483111 電腦及電腦 0% 90 0			
	36 依所得稅法第42條規定取得之股利淨額或盈餘淨額		36	0	0	91 0% 92 0			
	38 利息收入		38	77	77	94 0% 96 0			
	39 租賃收入		39	0	0	102本營利事業自 年 月起核准使用收銀機開立統一發票，並自 年 月起經核准並全部改依電子發票實施作業要點規定開立電子發票			
	40 處分資產利益(包括證券、期貨、土地交易所得)		40	0	0	122 所得稅費用(利益) 0元(請附明細表)			
非營業損失	41 佣金收入		41	0	0	123依臺灣地區對大陸地區人民關係條例規定之大陸地區客商所得 0元。			
	43 兌換盈益		43	0	0	124 本年度存貨計價係 a ☐ V 沿用 b ☐ 變更 原方法，採用 g ☐ V 加權平均 h ☐ 移動平均 i ☐ 先進先出 j ☐ 個別辨認			
	44 其他收入(包括97退稅收入)	0元	44	0	0	k ☐ 其他 法，盤存 c ☐ V 本帳 e ☐ V 成本 基礎			
	45 非營業損失及費用總額(46至52合計)		45	0	0	制度採用 d ☐ 實地 f ☐ 成本與淨變現價值孰低			
	46 利息支出		46	0	0	依「營利事業所得稅計算規則第4條第1項第4款第2項第3款第4款第5款第6款第7款第8款第9款第10款第11款第12款第13款第14款第15款第16款第17款第18款第19款第20款第21款第22款第23款第24款第25款第26款第27款第28款第29款第30款第31款第32款第33款第34款第35款第36款第37款第38款第39款第40款第41款第42款第43款第44款第45款第46款第47款第48款第49款第50款第51款第52款第53款第54款第55款第56款第57款第58款第59款第60款第61款第62款第63款第64款第65款第66款第67款第68款第69款第70款第71款第72款第73款第74款第75款第76款第77款第78款第79款第80款第81款第82款第83款第84款第85款第86款第87款第88款第89款第90款第91款第92款第93款第94款第95款第96款第97款第98款第99款第100款第101款第102款第103款第104款第105款第106款第107款第108款第109款第110款第111款第112款第113款第114款第115款第116款第117款第118款第119款第120款第121款第122款第123款第124款第125款第126款第127款第128款第129款第130款第131款第132款第133款第134款第135款第136款第137款第138款第139款第140款第141款第142款第143款第144款第145款第146款第147款第148款第149款第150款第151款第152款第153款第154款第155款第156款第157款第158款第159款第160款第161款第162款第163款第164款第165款第166款第167款第168款第169款第170款第171款第172款第173款第174款第175款第176款第177款第178款第179款第180款第181款第182款第183款第184款第185款第186款第187款第188款第189款第190款第191款第192款第193款第194款第195款第196款第197款第198款第199款第200款第201款第202款第203款第204款第205款第206款第207款第208款第209款第210款第211款第212款第213款第214款第215款第216款第217款第218款第219款第220款第221款第222款第223款第224款第225款第226款第227款第228款第229款第230款第231款第232款第233款第234款第235款第236款第237款第238款第239款第240款第241款第242款第243款第244款第245款第246款第247款第248款第249款第250款第251款第252款第253款第254款第255款第256款第257款第258款第259款第260款第261款第262款第263款第264款第265款第266款第267款第268款第269款第270款第271款第272款第273款第274款第275款第276款第277款第278款第279款第280款第281款第282款第283款第284款第285款第286款第287款第288款第289款第290款第291款第292款第293款第294款第295款第296款第297款第298款第299款第300款第301款第302款第303款第304款第305款第306款第307款第308款第309款第310款第311款第312款第313款第314款第315款第316款第317款第318款第319款第320款第321款第322款第323款第324款第325款第326款第327款第328款第329款第330款第331款第332款第333款第334款第335款第336款第337款第338款第339款第340款第341款第342款第343款第344款第345款第346款第347款第348款第349款第350款第351款第352款第353款第354款第355款第356款第357款第358款第359款第360款第361款第362款第363款第364款第365款第366款第367款第368款第369款第370款第371款第372款第373款第374款第375款第376款第377款第378款第379款第380款第381款第382款第383款第384款第385款第386款第387款第388款第389款第390款第391款第392款第393款第394款第395款第396款第397款第398款第399款第400款第401款第402款第403款第404款第405款第406款第407款第408款第409款第410款第411款第412款第413款第414款第415款第416款第417款第418款第419款第420款第421款第422款第423款第424款第425款第426款第427款第428款第429款第430款第431款第432款第433款第434款第435款第436款第437款第438款第439款第440款第441款第442款第443款第444款第445款第446款第447款第448款第449款第450款第451款第452款第453款第454款第455款第456款第457款第458款第459款第460款第461款第462款第463款第464款第465款第466款第467款第468款第469款第470款第471款第472款第473款第474款第475款第476款第477款第478款第479款第480款第481款第482款第483款第484款第485款第486款第487款第488款第489款第490款第491款第492款第493款第494款第495款第496款第497款第498款第499款第500款第501款第502款第503款第504款第505款第506款第507款第508款第509款第510款第511款第512款第513款第514款第515款第516款第517款第518款第519款第520款第521款第522款第523款第524款第525款第526款第527款第528款第529款第530款第531款第532款第533款第534款第535款第536款第537款第538款第539款第540款第541款第542款第543款第544款第545款第546款第547款第548款第549款第550款第551款第552款第553款第554款第555款第556款第557款第558款第559款第560款第561款第562款第563款第564款第565款第566款第567款第568款第569款第570款第571款第572款第573款第574款第575款第576款第577款第578款第579款第580款第581款第582款第583款第584款第585款第586款第587款第588款第589款第590款第591款第592款第593款第594款第595款第596款第597款第598款第599款第600款第601款第602款第603款第604款第605款第606款第607款第608款第609款第610款第611款第612款第613款第614款第615款第616款第617款第618款第619款第620款第621款第622款第623款第624款第625款第626款第627款第628款第629款第630款第631款第632款第633款第634款第635款第636款第637款第638款第639款第640款第641款第642款第643款第644款第645款第646款第647款第648款第649款第650款第651款第652款第653款第654款第655款第656款第657款第658款第659款第660款第661款第662款第663款第664款第665款第666款第667款第668款第669款第670款第671款第672款第673款第674款第675款第676款第677款第678款第679款第680款第681款第682款第683款第684款第685款第686款第687款第688款第689款第690款第691款第692款第693款第694款第695款第696款第697款第698款第699款第700款第701款第702款第703款第704款第705款第706款第707款第708款第709款第710款第711款第712款第713款第714款第715款第716款第717款第718款第719款第720款第721款第722款第723款第724款第725款第726款第727款第728款第729款第730款第731款第732款第733款第734款第735款第736款第737款第738款第739款第740款第741款第742款第743款第744款第745款第746款第747款第748款第749款第750款第751款第752款第753款第754款第755款第756款第757款第758款第759款第760款第761款第762款第763款第764款第765款第766款第767款第768款第769款第770款第771款第772款第773款第774款第775款第776款第777款第778款第779款第780款第781款第782款第783款第784款第785款第786款第787款第788款第789款第790款第791款第792款第793款第794款第795款第796款第797款第798款第799款第800款第801款第802款第803款第804款第805款第806款第807款第808款第809款第810款第811款第812款第813款第814款第815款第816款第817款第818款第819款第820款第821款第822款第823款第824款第825款第826款第827款第828款第829款第830款第831款第832款第833款第834款第835款第836款第837款第838款第839款第840款第841款第842款第843款第844款第845款第846款第847款第848款第849款第850款第851款第852款第853款第854款第855款第856款第857款第858款第859款第860款第861款第862款第863款第864款第865款第866款第867款第868款第869款第870款第871款第872款第873款第874款第875款第876款第877款第878款第879款第880款第881款第882款第883款第884款第885款第886款第887款第888款第889款第890款第891款第892款第893款第894款第895款第896款第897款第898款第899款第900款第901款第902款第903款第904款第905款第906款第907款第908款第909款第910款第911款第912款第913款第914款第915款第916款第917款第918款第919款第920款第921款第922款第923款第924款第925款第926款第927款第928款第929款第930款第931款第932款第933款第934款第935款第936款第937款第938款第939款第940款第941款第942款第943款第944款第945款第946款第947款第948款第949款第950款第951款第952款第953款第954款第955款第956款第957款第958款第959款第960款第961款第962款第963款第964款第965款第966款第967款第968款第969款第970款第971款第972款第973款第974款第975款第976款第977款第978款第979款第980款第981款第982款第983款第984款第985款第986款第987款第988款第989款第990款第991款第992款第993款第994款第995款第996款第997款第998款第999款第1000款			

備註：請參閱背面申報須知
簽證會計師： (蓋章)
第1聯 正聯 (稽徵機關存查)
第2聯 副聯 (兼作結算申報收據聯)(刪除簽證會計師蓋章欄位)
第3聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)(刪除簽證會計師蓋章欄位)

分局稽徵所
收件編號

(第1頁)

106年度營利事業所得基本稅額申報表

所得期間：自民國 106 年 01 月 01 日起至 106 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）

二、證券及期貨交易所得(02)

(01)

(02)

(02欄<0者，以0計)

本年度證券及期貨交易所得(02a)

元（內含出售持有滿3年以上之股票交易所得(02g)

元）

一前5年證券及期貨交易淨損失於本年度減除金額(02d)

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)

元（附註二~四）

1. 當(02f)>(02g)>0者，以(02g)÷2+【(02f)-(02g)】之金額填入(02)；

2. 當(02g)>=(02f)>0者，以(02f)÷2之金額填入(02)；

3. 當(02f)>0者，但(02g)<=0者，以(02f)之金額填入(02)；

4. 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	
101				
102				
103				
104				
105				
106				
合計	(02b)	(02c)	(02d)	(02e)

三、合於獎勵規定之各項免稅所得(03)

元—符合規定得免予計入之免稅所得(04)

元

(附註五)

(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）			
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）			
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）			
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）			
5	依企業併購法第42條（104年7月8日修正公布前第37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4221 A欄）			
	合計	(03) 【(04)各項次金額應先計入(03)各項次金額】	(04)	

四、國際金融業務分行免稅所得(06a)

元—前5年國際金融業務分行淨損失於本年度減除金額(06d)

元

+國際證券業務分公司免稅所得(06f)

元—前5年國際證券業務分公司淨損失於本年度減除金額(06j)

元

+國際保險業務分公司免稅所得(06k)

元—前5年國際保險業務分公司淨損失於本年度減除金額(06n)

元

(06欄<0者，以0計)

(06)

(06a、06f或06k≤0者，以0計，並將各款損失金額以正數分別填入下列淨損失減除明細表06b、06g或06l之106年度欄位，且06d、06j或06n以0計；06a、06f或06k>0者，06d、06j或06n得申報減除金額分別以06a、06f或06k金額為限)

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	國際金融業務分行淨損失	已減除金額		尚未減除餘額	國際證券業務分公司淨損失	已減除金額		尚未減除餘額	國際保險業務分公司淨損失	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			截至上年度已減除金額	本年度減除金額			截至上年度已減除金額	本年度減除金額	
101												
102												
103												
104												
105												
106												
合計	(06b)	(06c)	(06d)	(06e)	(06g)	(06i)	(06j)	(06h)	(06l)	(06o)	(06n)	(06m)

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（附註六）

(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)

(07)

基本稅額與一般所得稅額之差額計算

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%.....

(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；

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).....

(10)

四、可扣抵之國外所得稅額（附註七）.....

(11)

(1) 國外所得稅額之扣抵限額(13)

元=[基本稅額(09)

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

(12)

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)

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)

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).....

(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)

營利事業名稱：華算科技股份有限公司

資 產 負 債 表

106 年 12 月 31 日

營利事業財產目錄得採任一方式填報，請擇一打V：☐採附件申報 ☐另填報第C3頁財產目錄(請參閱背面附註八)

編號	項 目	金 額		編號	項 目	金 額	
		小 計	合 計			小 計	合 計
1100	流動資產		3,513,689	2100	流動負債		117,124
1111	現 金	53,058		2110	短期借款	0	
1112	銀行存款	213,913		2111	銀行透支	0	
1113	約當現金	0		2112	銀行借款	0	
1114	短期投資（附註二）	0		2113	應付短期票券	0	
1151	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註三）	0		2119	其他短期借款	0	
1152	備供出售金融資產—流動（附註三）	0		2140	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	0	
1153	持有至到期日金融資產—流動（附註三）	0		2150	避險之衍生金融負債—流動	0	
1154	避險之衍生金融資產—流動（附註三）	0		2160	以成本衡量之金融負債—流動	0	
1155	以成本衡量之金融資產—流動（附註三）	0		2170	特別股負債—流動	0	
1156	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註三）	0		2180	其他金融負債—流動	0	
1157	其他金融資產—流動（附註三）	0		2120	應付票據	0	
1159	減：累計減損	(0)		2121	應付帳款	0	
1121	應收票據	2,028,644		2130	其他應付款	117,124	
1122	減：備抵呆帳	(0)		2131	應付費用	79,762	
1123	應收帳款	499,380		2132	應付稅捐	0	
1124	減：備抵呆帳	(0)		2133	應付股利	0	
1129	其他應收款	0		2134	銷項稅額	37,362	
1130	存 貨	718,694		2135	其他應付款-其他	0	
1131	商 品	718,694		2136	預收款項	0	
1132	製成品	0		2137	預收貨款	0	
1133	在製品（或在建工程）	0		2138	其他預收款	0	
1134	原 料	0		2190	其他流動負債	0	
1135	物 料	0		2191	暫收款	0	
1136	零銷品	0		2192	業主（股東）往來	0	
1138	其 他	0		2193	同業往來	0	
1137	減：備抵存貨跌價損失	(0)		2195	代收款	0	
1140	預付款項	0		2196	其他流動負債-其他	0	
1141	預付費用	0					
1142	用品盤存	0		2200	非流動負債		0
1143	預付貨款	0		2210	應付公司債	0	
1144	進項稅額	0		2220	長期借款	0	
1145	留抵稅額	0		2230	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	0	
1149	其他預付款	0		2240	避險之衍生金融負債—非流動	0	
1190	其他流動資產	0		2250	以成本衡量之金融負債—非流動	0	
1191	暫付款	0		2260	特別股負債—非流動	0	
1192	業主（股東）往來	0		2270	其他金融負債—非流動	0	
1193	同業往來	0		2290	其他長期負債	0	
1199	其 他	0		2900	其他非流動負債	0	
1200	非流動資產		30,000	2910	存入保證金	0	
1300	長期投資（附註二）	0		2940	退休金準備	0	
1302	減：累計減損（附註二）	(0)		2951	國外投資損失準備	0	
1612	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三）	0		2970	受託承銷品	0	
1613	備供出售金融資產—非流動（附註三）	0		2999	其他非流動負債-其他	0	
1614	持有至到期日金融資產—非流動（附註三）	0					
1615	避險之衍生金融資產—非流動（附註三）	0					
1616	以成本衡量之金融資產—非流動（附註三）	0		2000	負債總額		117,124
1617	無活絡市場之債務工具投資—非流動（附註三）	0					
1618	其他金融資產—非流動（附註三）	0		3100	資本或股本（實收）		5,000,000
1630	採用權益法之投資（附註三）	0		3110	股本（登記）	5,000,000	
1631	減：累計減損（附註三）	(0)		3130	加：預收股款	0	
1400	不動產、廠房及設備（固定資產）	0		3120	減：未發行股本	(0)	
1410	土 地	0					
1411	減：累計減損	(0)					
1431	房屋及建築	0		3300	資本公積		0
1432	減：累計折舊	(0)		3400	保留盈餘		-1,573,435
1433	減：累計減損	(0)		3410	法定盈餘公積	0	
1441	機器設備	0		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1442	減：累計折舊	(0)		3412	法定盈餘公積(87至98年度餘額)	0	
1443	減：累計減損	(0)		3413	法定盈餘公積(99年度以後餘額)	0	
1451	運輸設備	0		3420	特別盈餘公積	0	
1452	減：累計折舊	(0)		3421	特別盈餘公積(88年度以前餘額)	0	
1453	減：累計減損	(0)		3422	特別盈餘公積(87至98年度餘額)	0	
1461	辦公設備	0		3423	特別盈餘公積(99年度以後餘額)	0	
1462	減：累計折舊	(0)		3430	累積盈虧	-1,572,897	
1463	減：累計減損	(0)		3431	累積盈虧(86年度以前餘額)	0	
1470	未完工程及待驗設備	0		3432	累積盈虧(87至98年度餘額)	-1,569,812	
1491	其他固定資產	0		3433	累積盈虧(99年度以後餘額)	-3,085	
1492	減：累計折舊	(0)		3434	透過損益按公允價值衡量之影響數(附註六)	0	
1493	減：累計減損	(0)		3435	本年度其他綜合損益轉入之稅後淨額(附註七)	0	
1541	投資性不動產	0		3440	本期損益（稅後）	-538	
1542	減：累計折舊	(0)		3500	其他權益		0
1421	礦產資源	0		3501	備供出售金融資產未實現損益	0	
1422	減：累計折耗	(0)		3502	避險中屬有效避險部分之避險工具損益	0	
1551	生物資產	0		3503	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	
1552	減：累計折舊	(0)		3504	未實現重估增值	0	
1553	減：累計減損（附註五）	(0)		3505	確定福利計畫再衡量數	0	
1510	無形資產	0		3506	其他權益-其他	0	
1511	減：累計攤折	(0)		3600	減：庫藏股票		(0)
1512	減：累計減損	(0)					
1900	其他非流動資產	30,000					
1901	存出保證金	30,000		3000	權益總額		3,426,569
1902	未攤銷費用	0					
1903	預付設備款	0					
1904	其 他	0					
1000	資產總額		3,543,689	9000	負債及權益總額		3,543,689

備註：請參閱背面附註說明

營利事業
統一編號
12939945

(第3頁)

分
稽
徵
所
收件編號

第1聯 正聯（稽徵機關存查）
第2聯 副聯（兼作結算申報收據聯）
第3聯 副聯（供掛建檔用，各項數據請填寫清楚）

106年度營業成本明細表

業別	項	目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
買 賣 業	01	1. 期初存貨	759,183	759,183
	02	2. 本期進貨（淨額）	227,282	227,282
	03	3. 期末存貨	718,694	718,694
		4. 加：其他（ ）	0	0
		5. 減：其他（ ）	0	0
	09 (一)	進銷成本：(1+2-3+4-5)	267,771	267,771
製 造 業	10	(1) 期初存料	0	0
	11	(2) 本期進料（淨額）	0	0
	12	(3) 期末存料	0	0
		加：其他（ ）	0	0
		減：其他（ ）	0	0
	13	6. 直接原料(1)+(2)-(3)+(4)-(5)	0	0
	14	(6) 期初存料	0	0
	15	(7) 本期進料（淨額）	0	0
	16	(8) 期末存料	0	0
		加：其他（ ）	0	0
		減：其他（ ）	0	0
	17	7. 間接材料(6)+(7)-(8)+(9)-(10)	0	0
	18	8. 直接人工	0	0
	19	9. 製造費用（請填第5頁明細表）	0	0
	20 (二)	製造成本 6+7+8+9	0	0
	21	10. 期初在製品存貨	0	0
	22	11. 期末在製品存貨	0	0
		12. 加：其他（ ）	0	0
		13. 減：其他（ ）	0	0
	30 (三)	製成品成本(二)+10-11+12-13	0	0
	31	14. 期初製成品存貨	0	0
	32	15. 期末製成品存貨	0	0
		16. 加：其他（ ）	0	0
		17. 減：其他（ ）	0	0
	33	18. 外銷估列應收退稅或已收退稅款(附外銷退稅收入明細表)	0	0
	40	19. 產銷成本減項（附明細表）	0	0
50 (四)	產銷成本(三)+14-15+16-17-18-19	0	0	
其 他 業	60 (五)	勞務成本（附明細表）	0	0
	70 (六)	修理成本（附明細表）	0	0
	80 (七)	加工成本（附明細表）	0	0
	81 (八)	業務成本（附明細表）	0	0
	85 (九)	其他營業成本（附明細表）	0	0
90		營業成本(一)+(四)+(五)+(六)+(七)+(八)+(九)	267,771	267,771
揭 露 事 項	一、本年度營業成本依常規交易方法調整增加者計 0 元，依常規交易方法調整減少者計 0 元。 二、存貨採永續盤存制或經核准採零售價法者，本期商品盤盈計 0 元、商品盤損計 0 元。（製造業請附明細表）			
附註： 一、申報時請依本申報書所列之項目填報，無法歸類之項目，請依項目性質填於「其他」項下。本表如加（減）項資料包括2項以上者，請附明細表。 二、經營製造業及其他業者應另依本頁及第1頁背面申報須知三所列之相關營利事業成本分析報表填報有關資料附案供核（相關營利事業成本分析報表格式請至各地區國稅局網站下載）。 三、本年度營業成本及營業費用金額合計數，扣除採辦理扣繳申報支出金額後，與營業稅申報扣抵進項稅額之憑證金額具有差異需補充說明者，其理由及金額： 本欄位如不敷填寫得以「附件」提供。				

營利事業 統一編號	12939945
--------------	----------

第1聯 正聯（稽徵機關存查）

第2聯 副聯（供擇建檔用，各項數據務請填寫清楚）

分 局 稽 徵 所 收 件 編 號	
---	--

106年度製造費用明細表

製 造 費 用			
編號	項 目 名 稱	帳 載 結 算 金 額	自 行 依 法 調 整 後 金 額
01	間 接 人 工	0	0
02	租 金 支 出	0	0
03	文 具 用 品	0	0
04	旅 費	0	0
05	運 費	0	0
06	郵 電 費	0	0
07	修 繕 費	0	0
08	包 裝 費	0	0
09	水 電 瓦 斯 費	0	0
10	保 險 費	0	0
11	加 工 費	0	0
12	稅 捐	0	0
13	折 舊	0	0
14	各 項 耗 竭 及 攤 提	0	0
15	伙 食 費	0	0
16	職 工 福 利	0	0
90	其 他 製 造 費 用 註：不包括間接材料(物料)	0	0
減：查核準則第67條第3項小規模營利事業收據剔除數		_____	0
99	製 造 費 用 總 額	0	0

營利事業 統一編號	12939945
--------------	----------

分 局 稽 徵 所 收件編號	
----------------------	--

106年度研究發展費用明細表

29	研 究 發 展 費						
編號	項目名稱	帳載結算金額	自行依法調整後金額	編號	項目名稱	帳載結算金額	自行依法調整後金額
2901	耗材費用	0	0	2912	稅 捐	0	0
2902	薪資費用	0	0	2913	折 舊	0	0
2903	租金支出	0	0	2914	各項耗竭 及攤提	0	0
2904	文具用品	0	0	2915	伙食費	0	0
2905	旅 費	0	0	2916	職工福利	0	0
2906	運 費	0	0	2917	權 利 金	0	0
2907	郵 電 費	0	0	2918	勞 務 費	0	0
2908	修 繕 費	0	0	2919	訓 練 費	0	0
2909	油電瓦斯費	0	0	2920	其他研究 發展費用	0	0
2910	保 險 費	0	0	減：查核準則第67條 第3項小規模營利 事業收據剔除數		_____	0
2911	交 際 費	0	0	29	研究發展 費總額	0	0

營利事業 統一編號	12939945
--------------	----------

分 局 稽 徵 所 收件編號	
----------------------	--

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)

(第5頁)

第2聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)

106年度所得稅法規定有列支限額之項目標準計算表(一)

項目	依據法規	限制標準	代號	規定限額 (A)	帳列金額 具有合法憑證 或正當理由者 (B)	超過限額或不 得列支損費 自動調減金額 (B - A)		
薪資支出	所 32	(一)公司、合作社或有限合夥組織之薪資准核實認列。	1		0			
	查 71	(二)加班費每月不超過46小時部分，免計入員工薪資所得課稅。	2	0	0			
		(三)薪資及合夥組織之高級職員月薪最高以82,000元為限，一般職工以57,500元為限，超過部分不予認定。至年節獎金部分，於其併同當年度經認定之薪資數額後，不超過上述月薪標準按支薪月數另加2個月為基數之累積數額者，准予核實認定。	3	0	0	(1) 0		
勞、職 工退休 金	所 33 查 71	(一)適用勞動基準法之營利事業所提撥之勞工退休準備金(含依勞工退休金條例第13條第1項規定繼續依勞動基準法第56條第1項規定提撥之勞工退休金或年金保險費；當年度已付薪資總額 0 元x15%限度內。	4	0	0	(2) 0		
		(二)非適用勞動基準法之營利事業訂有職工退休辦法者，在當年度已付薪資總額 0 元x4%限度內提列職工退休金準備。	7	0	0	(4) 0		
		(三)非適用勞動基準法之營利事業設置職工退休基金者，在當年度已付薪資總額 0 元x8%限度內提撥職工退休基金。	8	0	0	(5) 0		
		(四)依勞工退休金條例第14條第2項規定，營利事業為受委任工作者或不適用勞動基準法之勞工所提撥之勞工退休金：當年度已付薪資總額 0 元，提撥率 0 %。(上限6%)。	9	0	0	(6) 0		
		(五)依勞動基準法第56條第2項規定，為補足本年度一次提撥勞工退休準備金專戶餘額與預估次一年度或上年度預估本年度退休金總額給付數或上年度勞工退休準備金專戶餘額與預估本年度退休金既得給付數之差距，於本年度一次或分次實際提撥，並以勞工退休準備金監督管理委員會名義專戶存儲至勞動部指定之金融機構者，准予核實認定。	9-1		0			
捐贈	所 36 政治獻金 7、11、19 私校法62 文創法26 運產條例26 災防法44之 查 79	(一)協助國防建設、慰勞軍隊、對各級政府、中小企業發展基金、合於運動產業發展條例第26條、災害防救法第44條之3規定之捐贈、經財政部專案核准之捐贈及透過財團法人私立學校興學基金會，未指定對特定學校法人或私立學校之捐款(核實認定)	10		0			
		(二)合於政治獻金法規定對政黨、政治團體及擬參選人之捐贈，以不超過所得額10%，其總額並不得超過新台幣50萬元(有累積虧損尚未依規定彌補之營利事業不適用)，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元+非營業收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元]x10/110	11	0	0	(7) 0		
		(三)透過財團法人私立學校興學基金會指定對特定學校法人或私立學校之捐款，以不超過所得總額25%為限，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元+非營業收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元]x25/125	12	0	0	(8) 0		
		(四)對於合於所得稅法第11條第4項規定之機關或團體之捐贈或成立、捐贈或加入符合合同法第4條之3各款規定之公益信託之財產合計以不超過所得額10%為限，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元+非營業支出 0 元]x10/110	13	0	0	(9) 0		
		(五)合於文化創意產業發展法第26條規定之捐贈，以不超過新臺幣1,000萬元或所得額10%為限。 (1) 捐贈金額1,000萬元以下，核實認定。 (2) 捐贈金額超過1,000萬元，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元+非營業支出 0 元]x10/110。	14	0	0	(10) 0		
交際 費(一)	所 37 查 80 簽證申報 藍色申報 適用	(一)進貨：(1)3千萬元以下 0 元x2 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x1.5 0/00+15,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x1 0/00+90,000 (4)6億01元以上 元x0.5 0/00+390,000	15	0		0 (11) 0		
		(二)銷貨：(1)3千萬元以下 0 元x6 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x4 0/00+60,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x3 0/00+210,000 (4)6億01元以上 元x1.5 0/00+1,110,000	16	0				
		(三)勞務：(1)9百萬元以下 0 元x12 0/00 淨額 (2)9百萬元01元至4千5百萬元 元x8 0/00+36,000 (3)4千5百萬元01元以上 元x6 0/00+126,000	17	0				
		(四)經營外銷業務取得外銷結匯收入 0 元x2 %	18	0				
		(五)運輸：(1)3千萬元以下 0 元x7 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x6 0/00+30,000 (3)1億5千萬元01元以上 元x5 0/00+180,000	19	0				
交際 費(二)	所 37 查 80 普通申報 適用	(一)進貨：(1)3千萬元以下 0 元x1.5 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x1 0/00+15,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x0.5 0/00+90,000 (4)6億01元以上 元x0.25 0/00+240,000	20	0		0 (12) 0		
		(二)銷貨：(1)3千萬元以下 0 元x4.5 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x3 0/00+45,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x2 0/00+195,000 (4)6億01元以上 元x1 0/00+795,000	21	0				
		(三)勞務：(1)9百萬元以下 0 元x10 0/00 淨額 (2)9百萬元01元至4千5百萬元 元x6 0/00+36,000 (3)4千5百萬元01元以上 元x4 0/00+126,000	22	0				
		(四)經營外銷業務取得外銷結匯收入 0 元x2 %	23	0				
		(五)運輸：(1)3千萬元以下 0 元x6 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x5 0/00+30,000 (3)1億5千萬元01元以上 元x4 0/00+180,000	24	0				
填表說明： 本表交際費之計算採速算方式，請按實際金額，選取適當級距 (1) (2) (3) (4) 擇一填列。								
營利事業 統一編號		12939945	分局稽徵所 收件編號					

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)
第2聯 副聯 (供稽緝建檔用，各項數據務請填寫清楚)

106年度所得稅法規定有列支限額之項目標準計算表(二)

項目	依據 法規	限 制 標 準	代 號	規定限額 (A)	帳列金額 具有合法憑證 或正當理由者 (B)	超過限額或不 得列支損費 自動調減金額 (B-A)
旅費	查	(一)國內出差：宿費(檢據核實認定) 膳雜費(董事長、總經理、經理、廠長以上，日支700元，其他職員日支600元免據)， 交通費(檢據核實認定)。	25	0	0	0
		(二)國外出差：飛機票(檢附飛機票根或電子機票及登機證、護照或其他證明文件與機票購票證明單或旅行社開立代收轉付收據)，膳雜費(按出差時中央政府各機關派赴國外各地區出差人員適用法令規定生活費日支數額之半數，免據)，宿費(檢據核實認定)。如未訂有宿費核銷辦法，則膳宿雜費按上述生活費日支數額列支。	26	0		
		(三)外籍專家工作支領膳宿雜費日支2千元。	27	0		
		(四)大陸出差：膳宿雜費按出差時中央政府各機關派赴大陸地區出差人員適用法令規定生活費日支數額列支。	28	0		
職工 福利	查	(一)營業收入總額 _____ 0元×0.15%	29	0	0	(14)
		(二)下腳變價收入 _____ 0元×40%				
		(三)職工福利委員會統一編號 按資本額 _____ 0元× _____ % (不得超過5%)÷5(一次提撥分五年攤列) 就創立時實收資本總額或增資之資本額5%限度內一次提撥，並分年攤列作為費用， 每年攤列金額至多以不超過20%為限度。	30	0		(15)
		(四)醫藥費(不包括定期健診)核實認定。	31	0		
保險費— 為員工投保之團體保險	查	營利事業為員工投保之團體人壽保險、團體健康保險、團體傷害保險及團體年金保險，其由營利事業負擔之保險費， (一)每人每月保險費合計在2,000元以內者，全年人數月次合計 _____ 0人，合計帳列金額 _____ 0元 (二)每人每月保險費合計超過2,000元者，2,000元×全年人數月次合計 _____ 0人= _____ 0元	32	0	0	0
		伙食 費 (包括 加班 誤餐 費)	查	(一)一般營利事業員工實際就食或定額發給代金之人數月次： 全年人數月次合計 _____ 48 x2,400元 (二)航運業及漁撈業： 1. 國際遠洋航線：每人每日最高250元。 全年人數天次合計 _____ 0 x250元 2. 國際近洋航線：每人每日最高210元。 全年人數天次合計 _____ 0 x210元 3. 國內航線：每人每日最高180元。 全年人數天次合計 _____ 0 x180元	33 伙食 代金	115,200
34 實際 供伙	0			0	(16)	
呆帳 損失	所 所 查			49 (一)(應收帳款餘額 _____ 0元+應收票據餘額 _____ 0元)×1%—上期期末經核准備抵呆帳餘額 _____ 0元+本期實際發生呆帳之沖銷金額 _____ 0元。(小於0，以0計)	35	0
		47				
		94 (二)前三年依法得列報實際發生呆帳之比率平均數。	36	0	0	(17)
折舊	所 查 77之1 84	51-54 (一)(固定資產實際成本—殘值)÷耐用年數或未使用年數。	38	0	0	(18)
		95 (二)固定資產耐用年限不及2年或支出金額不超過8萬元者列為當年度費用(但整批購買大量器具不在此限)。	39	0	0	(19)
		77 (三)轉資本支出之什項購置應併入固定資產有關科目依耐用年數核列折舊。	40	0	0	(20)
		84 (四)乘人小客車提列折舊之實際成本自93年度1月1日起取得者250萬元為限。實際成本高於限額者，折舊限額計算公式如下：依實際成本提列之折舊額×250萬元/實際成本。	41	0	0	0
		(五)小客車租賃業新購置之營業用乘人小客車，提列折舊之實際成本自93年1月1日起取得者以500萬元為限。實際成本高於限額者，折舊限額計算公式如下：依實際成本提列之折舊額×500萬元/實際成本。	42	0	0	(21)
各項 耗竭 及 攤提	所 查	59 (一)電力線路補助費 _____ 0元× _____ 0月/60月(自 _____ 000年00月至 _____ 000年00月)	44	0	0	(23)
		60 (二)租賃權益 _____ 0元÷租賃使用期限 _____ 0年(自 _____ 000年00月至 _____ 000年00月)	45	0	0	(24)
		64 (三)土地改良及探測費 _____ 0元× _____ 0月/36月(自 _____ 000年00月至 _____ 000年00月)	46	0	0	(25)
		96 (四)其他 _____	47	0	0	(26)
利息 支出	所 43之2 查	30 (一)金融業借款利息，核實認定。	48	0	0	0
		97 (二)非金融業借款利息，利率最高不得超過月息1.3%。	49	0	0	(27)
		(三)當年度關係人之利息支出，以營利事業直接或間接對關係人之負債占業主權益比率標準3：1所計算之利息支出為限。(註：請填第B1頁關係人負債及業主權益明細表)	50	0	0	(28)
不得 列為 損費 之 項目	所 查 62 29 90 查 97 所 35 所 4之1 所 4之2 所 4之4 所 4之5 所 施8之4	(一)經營本業及附屬業務以外之損失及家庭費用(非營業所需)。	51	0	0	(29)
		(二)各種稅法規定之滯報金、怠報金、滯納金等及各種稅法所科處之罰鍰。	52A	0	0	(30)
		(三)非屬稅法規定所科處之罰鍰。	52B	0	0	(36)
		(四)資本利息(盈餘分配)、個人綜合所得稅、營利事業所得稅、扣繳稅款。	53	0	0	(31)
		(五)證券交易損失、期貨交易損失。	54	0	0	(32)
其他	查	(六)非屬所得稅法第4條之4第1項規定之土地，及符合合同法第4條之5第1項第2款至第4款規定之土地及土地改良物之交易損失。	55	0	0	(37)
		(一)未實現之費用及損失不得估列。	56	0	0	(33)
		(二)取具小規模營利事業普通收據全年累計金額超過核定製造費用及營業費用總額3000元。	57	0	0	(34)
說明		(一)捐贈符合運動產業發展條例第26條第1項規定之金額 _____ 0元。 二、上項「超過限額或不得列支損費自動調減金額」總計 _____ 0((1)至~(37))欄元，已自本期損費項下減除。 三、(1)至~(37)欄未依規定限額計算減除致短繳自繳稅款者，應依所得稅法第100條之2規定，至繳納補徵稅款之日止，就該核定補徵稅額之原法定繳納期間所屬年度1月1日公布之郵政儲金1年期定期儲金固定利率按日加計利息。 四、代號2、25、26、27、28、32及33欄之超限金額應轉列員工之薪資所得，並應依法辦理扣繳或列單申報該管稽徵機關。	58	0	0	(35)

表一、106年度各類給付扣繳稅額、可扣抵稅額與申報金額調節

項 目 所得類別	本期扣繳、 股利憑單 申報金額	(－)	(＋)	(＋)	(－)	勞工退休金（＋）		其 他	(＝)	扣繳稅額	備 註
		上 期	上 期	本 期	本 期				本期申報	可扣抵稅額	
		應付金額	預付金額	應付金額	預付金額	營利事業提 撥(繳)金額	員工自 提金額		支出金額		
薪資	2,007,050	49,900	0	57,400	0	0	0	0	2,014,550	0	
執行業務報酬	0	0	0	0	0			0	0	0	
利息	0	0	0	0	0			0	0	0	
租賃	204,000	0	0	0	0			0	204,000	0	
權利金	0	0	0	0	0			0	0	0	
股利或盈餘	0	0	0	0	0			0	0	0	
競技競賽及 機會中獎獎金	0	0	0	0	0			0	0	0	
退職所得	0	0	0	0	0			0	0	0	
其他	0	0	0	0	0			0	0	0	

說明：1、依公司章程明訂所分派員工酬勞及董監酬勞，本年度非屬「股份基礎給付」之金額_____0_____元；
本年度屬「股份基礎給付」（即依國際財務報導準則及企業會計準則公報規定處理）部分之金額_____0_____元，
並請檢附計算內容明細表。
2、給付符合「外籍專業人士租稅優惠之適用範圍」規定之金額_____0_____元，其明細請填寫本頁表三。

表四、關係人負債、關係人及關係人交易揭露標準

一、關係人負債揭露標準(請詳第B1頁背面填表說明):

1. ☐是 ☒否：本營利事業屬銀行、信用合作社、金融控股公司、票券金融公司、保險公司及證券商。
【本題勾選「是」者，免填下列第2題、第3題及第B1頁】
2. ☒是 ☐否：本營利事業當年度結算申報是否符合下列情形之一：
【本題勾選「是」者，請勾選屬於下列何種情形，可複選，並免填下列第3題及第B1頁】
- 2-1 ☒ 當年度申報之營業收入淨額及非營業收入合計金額在3千萬元以下。
- 2-2 ☐ 當年度申報之利息支出及當年度關係人之利息支出金額均在4百萬元以下
本年度申報利息支出合計數 0 元。
- 2-3 ☐ 當年度申報未減除利息支出前之課稅所得為負數，且其虧損無所得稅法第39條第1項但書規定適用。
3. ☐是 ☐否：營利事業是否有直接或間接對關係人之負債。【本題勾選「否」者，免填第B1頁】

二、關係人及關係人交易揭露標準(請詳第B2頁背面第一點):

- ☐是 ☒否：本營利事業當年度結算申報之全年營業收入淨額及非營業收入合計數(以下簡稱收入總額)在3千萬元以上且符合下列情形之一：【本題勾選「是」者，請勾選屬於下列何種情形，可複選，並請填第B2頁】
- ☐ 在中華民國境外有關係人(包括總機構及分支機構)。
 - ☐ 依租稅減免法規享有租稅優惠〔係指當年度營利事業所得稅結算申報書(租稅減免部分)所列之法規〕，且依法申報實際抵減當年度營利事業所得稅結算申報應納稅額及前1年度未分配盈餘申報應加徵稅額之金額合計超過50萬元者。
 - ☐ 依法實際申報扣除前10年虧損之金額超過2百萬元者。
 - ☐ 1.~3.以外之營利事業，全年收入總額在3億元以上。

營利事業 統一編號	12939945
--------------	----------

分局 稽徵所 收件編號	
-------------------	--

106年度營利事業投資人明細及分配盈餘表

□營利事業如有下列情形之一者(請於□中打V)，請填報第C4頁「105年度公司股東(獨資資本主、合夥人)股份(股票、出資額)轉讓過帳表」，該表單係以電子檔案提供，請至各地區國稅局網站下載或向各地區國稅局所屬分局、稽徵所或服務處索取，依式填寫後併同申報。(1)上櫃及興櫃之場外交易。(2)本年度始准上市、上櫃及興櫃，其公開承銷及上市、上櫃、興櫃前之股份、股權、股票轉讓。(3)未發行股票或股票未上市、未上櫃且未登錄興櫃之公司股東、獨資資本主、合夥人於年度中有轉讓過戶登記者。

營利事業名稱		華算科技股份有限公司																					
IV本營利事業符合填寫須知二，僅填寫營利事業名稱，無須填報以下資料。(請於□中打V)																							
本年度已收資本總額 A=B+C+D+M+F2+G+I+K+L+J-H		上年度已收資本總額B		本年度增資(含新設立公司資本額)之類別及其金額								本年度減資金額H											
				現金C		盈餘轉增資 D=D1+D2+E1+E2		員工酬勞轉增資 M		法定(特別)盈餘公積轉增資F2		資本公積轉增資 G		技術或智慧財產權作價 I		行使認股權 K		由可轉換有價證券轉換 L		其他J			
除權基準日												除息基準日											
增資緩課核備資料		擴建計畫名稱						事業主管機關或公司所在地國稅局核准或認定日期文號				年 月 日				預計完工日期		年 月 日					
投資人(股東) (1)		統一編號 (2)		出生 年度		投資額(不含預收股款)(4)				本年度分配盈餘淨額 (分配盈餘屬87年及以後年度)		法定(特別)盈餘公積分配金額		資本公積配股金額 (10)		資本公積發給現金 不具出資額性質(股利) (17)		具出資額性質(非股利) (18)		可扣抵稅額 (11)【詳背面填寫須知十五】		分配86年以前股利給付總額(12)	
						技術或智慧財產權作價																	
						非緩課(13)		延緩繳稅或緩課 (14)		技術或智慧財產權作價以外投資金額(15)		合計		現金股利 (應分配盈餘) (5)		股票股利		現金(8)		股票(9)			
						</																	

106年度股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報表

資料期間：自民國 106 年 01 月 01 日起至 106 年 12 月 31 日止

☐ 本營利事業有非居住者股東或預期以後年度有非居住者股東(即所得稅法第73條之2所定股東)，應填報其他申報書表第C5頁

營利事業名稱		華算科技股份有限公司						
項		目		代號	營利事業申報數			
(一)	期 初 餘 額(附註四)				01	0		
(二)	計 入 項 目 合 計(代號11+.....+24)				02	0		
	(1)以暫繳及扣繳稅額抵繳結算申報應納稅額 計算如下： 結算申報應納稅額.....03 0 +已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額(第1頁118欄).....03a 0 -依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可扣抵之稅額.....04 0 -大陸地區來源所得在大陸地區及第三地區已繳納之所得稅可扣抵之稅額.....04a 0 -依法律規定之投資抵減稅額於本年度抵減之稅額.....05 0 -尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額.....06 0 =實際應繳納之結算申報稅額(07欄<0者，以0計).....07 0 暫繳稅額(附註五).....08 0 +扣繳稅額.....09 0 =暫繳及扣繳稅額合計數.....10 0 A.如07≥10，實抵金額為10，請填入代號11欄 B.如07<10，實抵金額為07，請填入代號11欄				11	0		
	(2)繳納結(決)算申報之自繳稅額(年度別：) (附註五、六)				12	0		
	(3)自動更正申報補繳結(決)算之稅額(年度別：)				13	0		
(4)	結(決)算申報經稽徵機關調查核定增加之稅額： A.繳納經調查核定補徵之稅額：(年度別：) (附註六)				14	0		
	B.經調查核定減少之退稅額：(年度別：)				15	0		
(5)	未分配盈餘加徵10% 稅額： A.自行(含自動更正)申報繳納之稅額(年度別：) (附註五)				16	0		
	B.繳納經稽徵機關調查核定補徵之稅額及核定減少之退稅款(年度別：)				17	0		
	C.以結算申報應退稅額抵繳之金額				24	0		
	(6)因投資於中華民國境內其他營利事業，獲配股利總額或盈餘總額所含之可扣抵稅額				18	0		
	(8)法定(特別)盈餘公積撥充資本、派充股息紅利或提列原因消滅轉回累積未分配盈餘，原已依規定減除之可扣抵稅額				20	0		
	(10)本年度補繳以前年度暫繳稅額並用以抵繳各該年度結算應納稅額之稅額(年度別：)				22	0		
	(11)其他經財政部核定之項目(請附明細表)(附註八)				23	0		
(三)	減除項目合計(代號31+....+36)				30	0		
	(1)分配股利淨額或盈餘淨額(含分配給非居住者及緩課股票股利)依規定之稅額扣抵比率計算之金額				31	0		
	(2)結(決)算申報經稽徵機關調查核定減少之稅額(年度別：) (附註六)				32	0		
	(3)經稽徵機關調查核定減少之未分配盈餘加徵稅額(年度別：)				33	0		
	(4)依公司法或其他法令規定，提列之法定盈餘公積、公積金、公益金或特別盈餘公積所含之當年度已納營利事業所得稅額				34	0		
	(5)依合作社章程規定，分派派監事職工之紅利或酬勞金所含之當年度已納營利事業所得稅額(附註七)				35	0		
	(6)其他經財政部核定之項目(請附明細表)				36	0		
(四)	期 末 餘 額 (一)+(二)-(三)(附註二)				40	0		
(五)	法定(特別)盈餘公積及可扣抵稅額變動明細：							
		法定(特別)盈餘公積明細				可扣抵稅額明細		
項	目	法定盈餘公積 提列金額(一)	法定盈餘公積 撥充資本或分配 現金股利金額(二)	法定盈餘公積 彌補虧損金額(三)	法定盈餘公積餘額 (四)=(一)-(二)-(三)	可扣抵稅額 減除金額(五)	可扣抵稅額 計入金額(六)	可扣抵稅額餘額 (七)=(五)-(六)
截至上	87至98年度	5A1	0 5B1	0 5C1	0 5D1			
年度止	99及以後年度	6A1	0 6B1	0 6C1	0 6D1	5E1	0 5F1	0 5G1
本年度	87至98年度	511	0 521	0 531	0 541			
	99及以後年度	611	0 621	0 631	0 641	551	0 561	0 571
合計	87至98年度	711	0 721	0 731	0 741			
	99及以後年度	811	0 821	0 831	0 841	751	0 761	0 771
項	目	特別盈餘公積 提列金額(一)	特別盈餘公積 撥充資本、分配現金股利 或轉回盈餘金額(二)	特別盈餘公積 彌補虧損金額(三)	特別盈餘公積餘額 (四)=(一)-(二)-(三)	可扣抵稅額 減除金額(五)	可扣抵稅額 計入金額(六)	可扣抵稅額餘額 (七)=(五)-(六)
截至上	87至98年度	5A2	0 5B2	0 5C2	0 5D2			
年度止	99及以後年度	6A2	0 6B2	0 6C2	0 6D2	5E2	0 5F2	0 5G2
本年度	87至98年度	512	0 522	0 532	0 542			
	99及以後年度	612	0 622	0 632	0 642	552	0 562	0 572
合計	87至98年度	712	0 722	0 732	0 742			
	99及以後年度	812	0 822	0 832	0 842	752	0 762	0 772
附註： 一、本表各項目之稅額均係指繳納屬於87年度或以後年度之營利事業所得稅，並請填寫年度別。 二、期末餘額應與106年度決算日股東可扣抵稅額帳戶餘額相符。 三、預資、合夥組織、稅務在中華民國境內之營利事業，依其他法令或組織章程規定不得分配盈餘之團體或組織等，依法免予設置股東可扣抵稅額帳戶者及公寓大廈管理委員會免填。 四、期初餘額等於上年度經稽徵機關核定之期末餘額；上年度尚未核定者，則以上年度申報期末餘額(含前期稽徵機關調整之金額)填報。 五、暫繳稅額未於當年度依法呈報前繳納者，不得計入。自繳稅額若有溢繳者，本欄填註以溢除申請退稅或對稽徵機關對帳之金額計入。 六、依所得基本稅額條例規定自行繳納已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額、繳納經調查核定補徵之稅額及經調查核定減少之稅額，請分別填入第12、14及32欄。 七、合作社依合作社章程規定，分派派監事職工之酬勞金所含之當年度已納營利事業所得稅，自89年3月30日起，應自當年度時東可扣抵稅額帳戶餘額中減除。 八、本年度補繳超額分配之可扣抵稅額，請填入第23欄。 九、營利事業當年度有以法定(特別)盈餘公積撥充資本或分配現金股利者，應依財政部105年6月30日台財稅字第1050450080號令規定，計算應計入當年度股東可扣抵稅額帳戶餘額之可扣抵稅額。								

簽證會計師： (蓋章)
(單行本印製時，請加印營利事業名稱、負責人、代表人或管理人及簽證會計師之簽章、營業地址及簽證會計師電話等欄位)

營利事業 統一編號	12939945	分局稽徵所 收件編號	
--------------	----------	---------------	--

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)
第2聯 副聯 (製作結算申報收據聯)(刪除簽證會計師簽章欄位)
第3聯 副聯 (供搭建建檔用，各項數據務請填寫清楚)(刪除簽證會計師簽章欄位)

105年度盈餘分配表或盈虧撥補表

項	目	代號	金額(a)	稅額扣抵比率(b)%	可扣抵稅額(c)
期初未分配盈餘	86年度及以前年度	01	0		
	87-98年度	02	0		
	99-104年度	02a	0		
	合 計	03	0		
105年度發生保留盈餘調整數（如為減項請加負號－）	86年度及以前年度	04	0		
	87-98年度	05	0		
	99-104年度	05a	0		
	105年度其他保留盈餘調整數	05b	0		
	合 計	06	0		
加：105年度稅後淨利		07	0		
加：105年度其他綜合損益轉入之稅後淨額(如為減項請加負號－)		07a	0		
減：處分資產稅後盈益轉資本公積		08	0		
減：其他_____		09	0		
加：資本公積或盈餘公積，依相關規定轉列未分配盈餘之金額	86年度及以前年度	47	0		
	87-98年度	48	0		
	99-104年度	48a	0		
	105年度	48b	0		
	合 計	49	0		
本期可供分配盈餘（如為待彌補虧損請加負號－）	86年度及以前年度	10	0		
	87-98年度	11	0		
	99-104年度	11a	0		
	105年度其他保留盈餘調整數	11b	0		
	合 計	12	0		
減：提列法定盈餘公積	86年度及以前年度	13	0		
	87-98年度	15	0	0	0
	99-104年度	16a	0	0	0
	105年度其他保留盈餘調整數	16b	0	0	0
	合 計	17	0	0	0
減：提列特別盈餘公積	86年度及以前年度	18	0	0	0
	87-98年度	19	0		
	99-104年度	20a	0	0	0
	105年度其他保留盈餘調整數	20b	0	0	0
	合 計	21	0	0	0
減：分配股息及股利或盈餘（A） （分配日： 年 月 日 分配日境內居住之個人股東持股比例： 0 %）	86年度及以前年度	22	0	0	0
	87-98年度	23	0	0	0
	99-104年度	24a	0	0	0
	105年度其他保留盈餘調整數	24b	0	0	0
	合 計	25	0	0	0
減：分配股息及股利或盈餘（B） （股利或盈餘分配日非僅一個日期） （分配日： 年 月 日 分配日境內居住之個人股東持股比例： 0 %）	86年度及以前年度	26	0		
	87-98年度	27	0	0	0
	99-104年度	28a	0	0	0
	105年度其他保留盈餘調整數	28b	0	0	0
	合 計	29	0	0	0
減：依合作社章程規定分派理監事酬勞及職工紅利	86年度及以前年度	30	0		
	87-98年度	31	0	0	0
	99-104年度	32a	0	0	0
	105年度	33	0	0	0
	合 計	34	0	0	0
減：提列公積金（合作社填）		35	0	0	0
減：提列公益金（合作社填）		36	0	0	0
期末未分配盈餘	86年度及以前年度	37	0	第37欄=10-15-19-23-27-31	
	87-98年度	38	0	第38欄=11-16-20-24-28-32	
	99-104年度	38a	0	第38a欄=11a-16a-20a-24a-28a-32a	
	105年度其他保留盈餘調整數	38b	0	第38b欄=11b-16b-20b-24b-28b	
	合 計	39	0	第39欄=12-17-21-25-29-33-35-36	
加：彌補虧損〔限以法定(特別)盈餘公積或資本公積或其他項目〕		40	0	第40欄=37+38+38a+38b+39	
彌補虧損後之未分配盈餘		50	0	第50欄=40+14	
106年度發生保留盈餘調整數（如為減項請加負號－）	86年度及以前年度	41	0		
	87-98年度	42	0		
	99-105年度	42a	0		
	追溯適用及追溯重編之影響數	42b	0		
	其他綜合損益轉入之稅後淨額	42c	0		
	合 計	43	0		
106年12月31日累積盈虧餘額	86年度及以前年度	44	0	即第3頁資產負債表編號3431欄金額	
	87-98年度	45	-1,569,812	即第3頁資產負債表編號3432欄金額	
	99-105年度	45a	-3,085	即第3頁資產負債表編號3433欄金額	
	追溯適用及追溯重編之影響數	45b	0	即第3頁資產負債表編號3434欄金額	
	其他綜合損益轉入之稅後淨額	45c	0	即第3頁資產負債表編號3435欄金額	
	合 計	46	-1,572,897	即第3頁資產負債表編號3430欄金額	

*請參閱背面填表說明。

營利事業
統一編號

12939945

（第11頁）

分局
稽徵所
收件編號

第1聯：正聯（稽徵機關存查）

第2聯：副聯（供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚）

105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。

營利事業名稱	華算科技股份有限公司		
項次	項 目	金 額	
1	☐ 1~1會計師查核簽證當年度財務報表所載之稅後純益。（經主管機關查核通知調整者，以調整更正後之數額為準。）（請參考背面申報須知四）	1	
	☐ 1~2當年度依商業會計法規定處理之稅後純益（當年度財務報表非經會計師查核簽證之營利事業適用）。（請參考背面申報須知四）		
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5款及第7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	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。（請參考背面申報須知七）	7	0
8	已由當年度盈餘分配之股利淨額或盈餘淨額。	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	已依合作社章程規定由當年度盈餘給付之理、監事職工紅利或酬勞金。	11	0
12	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。	12	0
13	依其他法律規定，應由稅後純益轉為資本公積者。	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第2項規定計算之未分配盈餘。 $(1+2+\dots+5)-(6+7+\dots+15)$	22	0
23	依所得稅法第66條之9第1項規定應納稅額。 $(22\times 10\%)$	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：依所得稅法第100條之1規定留抵稅額。	25	0
26	減：以106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	依所得稅法第66條之9第1項規定自行繳納之未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅稅額（附自繳稅額繳款書） $(23-24-25-26)$ 。	27	0

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	12939945
--------------	----------

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）（刪除簽證會計師蓋章欄位）
第3聯 副聯（供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚）（刪除簽證會計師蓋章欄位）

營利事業所得稅直接劃撥退稅同意書

■ 本營利事業已申請直接劃撥退稅者，免填本表。

同意本營利事業之營利事業所得稅應退稅款轉帳存入本營利事業下列存款帳戶內

☐ _____ 銀行 _____ 分行		金融機構代號	☐ 郵局局名：_____ 郵局 _____ 支局							
☐ _____ 信用合作社、 ☐ 農、漁會 _____ 分社(分會、分部、公庫、辦事處)										
☐ 信用合作社、 ☐ 農、漁會代號		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%; text-align: center;">存 儲 金</td> <td style="width: 15%; text-align: center;">局 號</td> <td style="width: 70%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">帳 號</td> <td></td> </tr> </table>			存 儲 金	局 號			帳 號	
存 儲 金	局 號									
	帳 號									
帳 號		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%; text-align: center;">劃 撥 儲 金 帳 號</td> <td style="width: 85%;"></td> </tr> </table>			劃 撥 儲 金 帳 號					
劃 撥 儲 金 帳 號										
*帳號請參照存摺(非金融卡號碼) *帳號位數小於金融機構規範長度，不足部分，請於帳號前面補0										

* 結算申報期間內，新申請或變更存款帳號直接劃撥退稅者，請填寫本表(擇一填寫)

注意事項：

- 一、申請並經稽徵機關確認適用營利事業所得稅直接劃撥轉帳退稅之營利事業，自申請年度開始，如有經稽徵機關調查核定退還之營利事業所得稅皆會直接轉帳存入上開指定帳戶。未申請直接劃撥轉帳退稅者，將另行寄發退稅支票或退稅通知單通知領取退稅支票。
- 二、請利用營利事業在金融機構(包括銀行、合作社、農漁會)開立之支票存款、活期存款、活期儲蓄存款或郵局之存簿儲金、劃撥儲金等帳戶擇一辦理直接劃撥退稅(未參與金融資訊系統轉帳納稅及直撥退稅作業之金融機構，不予受理)。
- 三、營業稅已使用直接劃撥轉帳退稅者，建議使用同一存款帳號。
- 四、結算申報截止日後，如欲異動或取消直接劃撥退稅資料者，除另行向各地區國稅局所屬分局、稽徵所或服務處索取「營業稅\營利事業所得稅使用\異動\取消直接劃撥退稅同意書」辦理外，亦可持經濟部核發之工商憑證 I C 卡至財政部稅務入口網站(網址<http://www.etax.nat.gov.tw>)線上申辦，無須以結算申報書更正方式提出。
- 五、請附印有帳號資料之存摺封面(內頁)或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面供核對。

營利事業 統一編號	
--------------	--

分 局 稽 徵 所 收件編號	
----------------------	--

(第14頁)

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)

第2聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)