

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 達算科技股份有限公司 (蓋章) |                    |    |  |       | 營利事業統一編號  | 86134859    |                     |       |   |    |  |
|             | (英文)               |                    |    |  |       | 稅籍編號      | 100211033   |                     |       |   |    |  |
|             |                    |                    |    |  |       | 開業日期      | 080年05月07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 | V |    |  |
| 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號七樓之十 |    |  |       |           | 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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(例如:股東會議資料、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<br>(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(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          |

【損益及稅額計算表金額確認為零,並蓋章】

☒「財產目錄採附件申報」☐「股東股份股票轉讓通報表另以媒體申報」☐「投資人明細及分配盈餘表另以媒體申報」☐「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」☐「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」☐「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」☐「國別報告書表另以媒體遞交」☐「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

所得期間：自民國 106 年 01 月 01 日起至 106 年 12 月 31 日止  
申報適用房地合一課稅新制者(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                                                                                     | 達崙科技股份有限公司                                                                |     | 營利事業統一編號 | 86134859 |                | 組織種類                                                                                                                                                               | 1股份<br>2有限<br>3無限                  |      | V<br>4兩合<br>5合夥<br>6獨資 | 7外國分公司<br>8外國辦事處<br>L合 作 社 | M<br>有限<br>合夥<br>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  | 0        | 0        | 0              | 本年度結算申報營業收入總額                                                                                                                                                      | 01 0元                              |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 02 減：銷貨退回                                                                 | 02  | 0        | 0        | 0              | 與總分支機構申報營業稅銷售額                                                                                                                                                     | 68 0元                              |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 03 銷貨折讓                                                                   | 03  | 0        | 0        | 0              | 相差69                                                                                                                                                               | 0元 說明如下：                           |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 04 營業收入淨額(01-02-03)                                                       | 04  | 0        | 0        | 0              | 總分支機構申報營業稅銷售額                                                                                                                                                      | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 05 營業成本(請填第4頁明細表)                                                         | 05  | 0        | 0        | 0              | 加：70上期結轉本期預收款                                                                                                                                                      | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 06 營業毛利(04-05)                                                            | 06  | 0        | 0        | 0              | 71本期應收未開立發票金額                                                                                                                                                      | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 07 毛利率(06÷04×100)                                                         | 07  | 0%       | 0%       | 0%             | 72本期應收未開立發票之境外營業收入(請附明細表，本                                                                                                                                         | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 08 營業費用及損失總額(10至32合計)                                                     | 08  | 0        | 0        | 0              | 包括73及74欄金額)                                                                                                                                                        | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 09 費用率(08÷04×100)                                                         | 09  | 0%       | 0%       | 0%             | 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                                                                                                                                         | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 10 薪資支出                                                                   | 10  | 0        | 0        | 0              | 營業稅銷售額之差額                                                                                                                                                          | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
| 營業成本                                                                                       | 11 租金支出                                                                   | 11  | 0        | 0        | 0              | 74本期銷售以前年度國外發售庫存未出售貨品實際銷售額                                                                                                                                         | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 12 文具用品                                                                   | 12  | 0        | 0        | 0              | 75其 他(請附明細表或說明)                                                                                                                                                    | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 13 旅 費                                                                    | 13  | 0        | 0        | 0              | 說 明：                                                                                                                                                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 14 運 費                                                                    | 14  | 0        | 0        | 0              | 減：76本期預收款                                                                                                                                                          | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 15 郵電費                                                                    | 15  | 0        | 0        | 0              | 77上期應收本期開立發票金額                                                                                                                                                     | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 16 修繕費                                                                    | 16  | 0        | 0        | 0              | 78視為銷貨開立發票金額(請附明細表)                                                                                                                                                | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 17 廣告費                                                                    | 17  | 0        | 0        | 0              | 86本期專責作廢發票金額(請附核准函或說明)                                                                                                                                             | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 18 水電瓦斯費                                                                  | 18  | 0        | 0        | 0              | 80開合收入                                                                                                                                                             | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 19 保險費                                                                    | 19  | 0        | 0        | 0              | 81租賃收入                                                                                                                                                             | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 20 交際費                                                                    | 20  | 0        | 0        | 0              | 82出售下腳廢料                                                                                                                                                           | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
| 營業費用及損失                                                                                    | 21 捐贈                                                                     | 21  | 0        | 0        | 0              | 83出售資產                                                                                                                                                             | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 22 稅 捐                                                                    | 22  | 0        | 0        | 0              | 84收款(請附明細表)                                                                                                                                                        | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 23 呆帳損失                                                                   | 23  | 0        | 0        | 0              | 85因信託行為開立發票金額(請附明細表)                                                                                                                                               | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 24 折 舊                                                                    | 24  | 0        | 0        | 0              | 88資產融資開立發票金額                                                                                                                                                       | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表)                                                       | 25  | 0        | 0        | 0              | 100本期輸出至國外受貨資產未出售貨品之金額(請附                                                                                                                                          | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 26 外銷損失                                                                   | 26  | 0        | 0        | 0              | 合格會計師簽證之存貨盤點資料)                                                                                                                                                    | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 27 伙食費                                                                    | 27  | 0        | 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                                                                                                                                        | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 28 職工福利                                                                   | 28  | 0        | 0        | 0              | 87其 他(請附明細表或說明)                                                                                                                                                    | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 29 研究發展費(請填第5頁明細表)                                                        | 29  | 0        | 0        | 0              | 說 明：                                                                                                                                                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 30 佣金支出                                                                   | 30  | 0        | 0        | 0              | 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                                                                                                                                          |                                    |      |                        |                            |                     |
| 營業淨利                                                                                       | 31 訓練費                                                                    | 31  | 0        | 0        | 0              | 128營業稅銷售退回及折讓金額：                                                                                                                                                   | 0元，與本頁02銷貨退回及03                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 32 其他費用(請填第5頁明細表)                                                         | 32  | 0        | 0        | 0              | 銷貨折讓之差異說明：                                                                                                                                                         |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 33 營業淨利(06-08)                                                            | 33  | 0        | 0        | 0              | 揭 露 事 項                                                                                                                                                            |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 104營業淨利率(33÷04×100)                                                       | 104 | 0%       | 0%       | 0%             | 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                                                                                                                             |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 34 非營業收入總額(35至44合計)                                                       | 34  | 0        | 0        | 0              | 無法取得合法憑證，惟已認真入帳，能提示送貨單、交易相關文件及支付款項資料者，                                                                                                                             |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 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        | 0              | 屬進貨成本 0元、營業費用及損失 0元。                                                                                                                                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 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        | 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                                                                                                                                      |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 38 利息收入                                                                   | 38  | 0        | 0        | 0              | 501本年度擇定申報於獎勵規定之免稅所得                                                                                                                                               | 0元                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 39 租賃收入                                                                   | 39  | 0        | 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                                 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 40 處分資產利益(包括證券、期貨、土地交易所得)                                                 | 40  | 0        | 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                                 |      |                        |                            |                     |
| 非營業收入                                                                                      | 41 佣金收入                                                                   | 41  | 0        | 0        | 0              | 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 |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 43 兌換盈益                                                                   | 43  | 0        | 0        | 0              | 第57欄、第55欄、第129欄及第132欄)                                                                                                                                             |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 44 其他收入(包括97退稅收入 0元)                                                      | 44  | 0        | 0        | 0              | (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                                                                                                                              |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 45 非營業損失及費用總額(46至52合計)                                                    | 45  | 0        | 0        | 0              | 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。)                                                                                                                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 46 利息支出                                                                   | 46  | 0        | 0        | 0              | 營 業 收 入 分 類 表                                                                                                                                                      |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 47 投資損失                                                                   | 47  | 0        | 0        | 0              | 標準代號                                                                                                                                                               | 小類別                                | 擴大審查 | 所得額標準                  | 營業收入淨額                     |                     |
|                                                                                            | 48 處分資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失)                                                 | 48  | 0        | 0        | 0              | 89 483111 電腦及電腦                                                                                                                                                    |                                    | 0%   | 90                     | 0                          |                     |
|                                                                                            | 49 災害損失                                                                   | 49  | 0        | 0        | 0              | 91                                                                                                                                                                 |                                    | 0%   | 92                     | 0                          |                     |
|                                                                                            | 51 兌換虧損                                                                   | 51  | 0        | 0        | 0              | 94                                                                                                                                                                 |                                    | 0%   | 96                     | 0                          |                     |
|                                                                                            | 52 其他損失                                                                   | 52  | 0        | 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                                                                                                                                 |                                    |      |                        |                            |                     |
| 損益及稅額所得                                                                                    | 53 全年所得額(33+34-45)                                                        | 53  | 0        | 0        | 0              | 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                                                                                                                                        |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 54 純益率 [ 53÷(04+34)×100 ]                                                 | 54  | 0%       | 0%       | 0%             | 122 所得稅費用(利益) 0元(請附明細表)                                                                                                                                            |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 93 國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)免稅所得(損失)(請附計算表)                                    | 93  |          |          |                | 123依臺灣地區對大陸地區人民關係條例規定之大陸地區來源所得 0元。                                                                                                                                 |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 99 停徵之證券、期貨交易所得(損失)(請附計算表)                                                | 99  |          |          |                | 124 本年度存貨評價 b <input type="checkbox"/> 沿用 a <input type="checkbox"/> 採用 g <input type="checkbox"/> 加權平均 h <input type="checkbox"/> 移動平均                            |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 101免徵所得稅之出售土地利益(損失)(請附計算表)                                                | 101 |          |          |                | b <input type="checkbox"/> 變更 原方法，採用 i <input type="checkbox"/> 先進先出 j <input type="checkbox"/> 個別辨認                                                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 57 符合獎勵規定之免稅所得                                                            | 57  |          |          |                | k <input type="checkbox"/> 其他 法，盤存 c <input type="checkbox"/> 木積 d <input type="checkbox"/> 實地 e <input type="checkbox"/> 成本 f <input type="checkbox"/> 成本與淨變現價值孰低 |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 125 適用噸位稅制收入之所得(損失)(請填附第C2頁)                                              | 125 |          |          |                | 制度採用 c <input type="checkbox"/> 木積 d <input type="checkbox"/> 實地 e <input type="checkbox"/> 成本 f <input type="checkbox"/> 成本與淨變現價值孰低                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 126 依船舶淨噸位計算之所得(請附計算表)                                                    | 126 |          |          |                | 依「營利事業所得稅計算中稽案件擴大書面審核實施要點」辦理計算中稽者，其土地及                                                                                                                             |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 129 中小企業增僱員工或加薪薪資費用加減除金額                                                  | 129 |          |          |                | 固定資產(如房屋)之交易增值暨依法不計入所得課稅之所得額127 0元。                                                                                                                                |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 132 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                                            | 132 |          |          |                | 元；其他權益法投資收益130 0元。                                                                                                                                                 |                                    |      |                        |                            |                     |
| 稅額計算                                                                                       | 58                                                                        | 58  |          |          |                | 附註：                                                                                                                                                                |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 55 前十年核定虧損本年度扣除額[詳申報須知五、(八)及(九)]                                          | 55  |          |          |                | 一、申報時，請依本申報書所列之損益項目性質確實填寫，無法歸類之營業費用及損                                                                                                                              |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 59 課稅所得額(53-93-99-101-57-129-132-58-55-125+126)                           | 59  |          |          |                | 二、標準代號如「橡膠織布製造」1121-11「其他汽車維修」9511-99...等，請參考本                                                                                                                     |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 60 本年度應納稅額(獨資合夥組織營利事業為應納稅額之半數)(計算至元為止，角以下無條件捨去)                           | 60  |          |          |                | 申報書最後附表「稅務行業標準代號及擴大書面審核適用地益率標準彙編表」之                                                                                                                                |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | (1)(課稅所得額 0元 - 0元) × 0% = 元                                               |     |          |          |                | 三、營業收入分類表請按小類別的營業收入淨額大小順序填列，並以營業收入淨額最                                                                                                                              |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | (2)營業期間不滿1年者，換算全年所得按課：(( 元 × 12 ) - 元) × % × 12 = 0元                      |     |          |          |                | 四、全年所得額為虧損時，請在金額前冠上負號，稅率表、稅額計算及應填送之附表                                                                                                                              |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | (3)獨資合夥組織之營利事業填報本計算式並據以填入60欄：(1)或(2)應納稅額 元 × 1/2 =                        |     |          |          |                | 均詳見本頁第3欄背面「申報須知」；證券、期貨、非屬所得稅法第4條之4規定                                                                                                                               |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 112 依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可扣抵之稅額(附所得稅法第3條第2項規定之納稅憑證及簽證文件)                     | 112 |          |          |                | 五、 <input type="checkbox"/> 符合農業發展條例第47條之1規定之獨資或合夥組織農場、農業合作社，請詳                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 119 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(附臺灣地區與大陸地區人民關係條例施行細則第21條規定之納稅憑證及證明文件) | 119 |          |          |                | 申報須知五(十一)。                                                                                                                                                         |                                    |      |                        |                            |                     |
|                                                                                            | 95 依法律規定之投資抵減稅額，於本年度抵減之稅額(應檢附證明文件詳申報須知八)                                  | 95  |          |          |                | 六、 <input type="checkbox"/> 符合106年度營利事業所得稅結算申報案件擴大書面審核實施要點第15點規                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 118 已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額(應填報本申報書第2頁之各欄項，並將該頁(15)欄計算結果填入本欄)                             | 118                                                                       |     |          |          | 定，請詳申報須知五(十二)。 |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 113 行政救濟留抵稅額於本年度抵減額                                                                        | 113                                                                       |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 62 本年度暫繳自繳稅額(含已繳納及核定未繳納稅額)                                                                 | 62                                                                        |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 63 本年度抵繳之扣繳稅額                                                                              | 63                                                                        |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 131 總機構在中華民國境外，在境內有固定營業場所或營業代理人者，交易符合所得稅法第4條之4及第24條之5規定之房屋、土地暨股權所得應納稅額(詳第C1頁)              | 131                                                                       |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 64 本年度應自行向公庫補繳之營利事業所得稅額(附自繳稅額繳款書收據，60-112-119-95+118-113-62-63+131)                        | 64                                                                        |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 65 本年度申請退還之營利事業所得稅額(62+63+64)-(60-112-119-95+118-113+131)-(60-112-119-95+118-113+131)<0以0計 | 65                                                                        |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 116 以本年度應退稅額抵繳上年度未分配盈餘申報自繳稅額之金額(即第12頁第26項金額)                                               | 116                                                                       |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |
| 117 以本年度應退稅額抵繳上年度未分配盈餘申報自繳稅額後應退還之稅額(65-116)                                                | 117                                                                       |     |          |          |                |                                                                                                                                                                    |                                    |      |                        |                            |                     |

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



營利事業名稱：達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                     |           | 4,250,264 | 2100 | 流動負債                  |             | 0           |
| 1111 | 現 金                      | 3,184     |           | 2110 | 短期借款                  | 0           |             |
| 1112 | 銀行存款                     | 3,934     |           | 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                     | 0         |           | 2130 | 其他應付款                 | 0           |             |
| 1122 | 減：備抵呆帳                   | (0)       |           | 2131 | 應付費用                  | 0           |             |
| 1123 | 應收帳款                     | 4,237,813 |           | 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                  | 0           |             |
| 1130 | 存 貨                      | 0         |           | 2135 | 其他應付款-其他              | 0           |             |
| 1131 | 商 品                      | 0         |           | 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                     | 5,217     |           | 2196 | 其他流動負債-其他             | 0           |             |
| 1141 | 預付費用                     | 0         |           | 2200 | 非流動負債                 |             | 0           |
| 1142 | 用品盤存                     | 0         |           | 2210 | 應付公司債                 | 0           |             |
| 1143 | 預付貨款                     | 0         |           | 2220 | 長期借款                  | 0           |             |
| 1144 | 進項稅額                     | 0         |           | 2230 | 透過損益公允價值衡量之金融負債—非流動   | 0           |             |
| 1145 | 留抵稅額                     | 5,217     |           | 2240 | 避險之衍生金融負債—非流動         | 0           |             |
| 1149 | 其他預付款                    | 0         |           | 2250 | 以成本衡量之金融負債—非流動        | 0           |             |
| 1190 | 其他流動資產                   | 116       |           | 2260 | 特別股負債—非流動             | 0           |             |
| 1191 | 暫付款                      | 0         |           | 2270 | 其他金融負債—非流動            | 0           |             |
| 1192 | 業主(股東)往來                 | 0         |           | 2290 | 其他長期負債                | 0           |             |
| 1193 | 同業往來                     | 0         |           | 2900 | 其他非流動負債               | 0           |             |
| 1199 | 其 他                      | 116       |           | 2910 | 存入保證金                 | 0           |             |
| 1200 | 非流動資產                    |           | 322,759   | 2940 | 退休金準備                 | 0           |             |
| 1300 | 長期投資(附註二)                | 0         |           | 2951 | 國外投資損失準備              | 0           |             |
| 1302 | 減：累計減損(附註二)              | (0)       |           | 2970 | 受託承銷品                 | 0           |             |
| 1612 | 透過損益公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三) | 0         |           | 2999 | 其他非流動負債-其他            | 0           |             |
| 1613 | 備供出售金融資產—非流動(附註三)        | 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                  |             | 0           |
| 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)             |             | 30,000,000  |
| 1630 | 採用權益法之投資(附註三)            | 0         |           | 3110 | 股本(登記)                | 30,000,000  |             |
| 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                  |             | 141,250     |
| 1432 | 減：累計折舊                   | (0)       |           | 3400 | 保留盈餘                  |             | -25,568,227 |
| 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(86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                  | -25,568,227 |             |
| 1463 | 減：累計減損                   | (0)       |           | 3431 | 累積盈虧(86年度以前餘額)        | -6,934,928  |             |
| 1470 | 未完工程及待驗設備                | 0         |           | 3432 | 累積盈虧(87至98年度餘額)       | -18,635,606 |             |
| 1491 | 其他固定資產                   | 0         |           | 3433 | 累積盈虧(99年度以後餘額)        | 2,307       |             |
| 1492 | 減：累計折舊                   | (0)       |           | 3434 | 透過損益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)              | 0           |             |
| 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                     | 32,855    |           | 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                  | 289,904   |           |      |                       |             |             |
| 1901 | 存出保證金                    | 0         |           | 3000 | 權益總額                  |             | 4,573,023   |
| 1902 | 未攤銷費用                    | 289,904   |           |      |                       |             |             |
| 1903 | 預付設備款                    | 0         |           |      |                       |             |             |
| 1904 | 其 他                      | 0         |           |      |                       |             |             |
| 1000 | 資產總額                     |           | 4,573,023 | 9000 | 負債及權益總額               |             | 4,573,023   |

備註：請參閱背面附註說明

營利事業  
統一編號

86134859

(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 (供掛抽建檔用，各項數據請填寫清楚)



營利事業名稱：達算科技股份有限公司

## 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<br>賣<br>業                                                                                                                                                                                                                                                        | 01                                                                                                     | 1. 期初存貨                        | 0      | 0         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | 02                                                                                                     | 2. 本期進貨 (淨額)                   | 0      | 0         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | 03                                                                                                     | 3. 期末存貨                        | 0      | 0         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                        | 4. 加：其他 ( )                    | 0      | 0         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                        | 5. 減：其他 ( )                    | 0      | 0         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                    | 09 (一)                                                                                                 | 進銷成本：(1+2-3+4-5)               | 0      | 0         |
| 製<br>造<br>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<br>他<br>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)                                                                        | 0                              | 0      |           |
| 揭<br>露<br>事<br>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。<br>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：<br>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。<br>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)。<br>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：<br><br>本欄位如不敷填寫得以「附件」提供。 |                                                                                                        |                                |        |           |

|              |          |
|--------------|----------|
| 營利事業<br>統一編號 | 86134859 |
|--------------|----------|

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<br>局<br>稽<br>徵<br>所<br>收<br>件<br>編<br>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<br>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<br>統一編號 | 86134859 |
|--------------|----------|

|                      |  |
|----------------------|--|
| 分 局<br>稽 徵 所<br>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<br>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<br>發展費用 | 0      | 0         |
| 2910 | 保 險 費     | 0      | 0         | 減：查核準則第67條<br>第3項小規模營利<br>事業收據剔除數 |              | _____  | 0         |
| 2911 | 交 際 費     | 0      | 0         | 29                                | 研究發展<br>費總額  | 0      | 0         |

|              |          |
|--------------|----------|
| 營利事業<br>統一編號 | 86134859 |
|--------------|----------|

|                      |  |
|----------------------|--|
| 分 局<br>稽 徵 所<br>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<br>(A) | 帳列金額<br>具有合法憑證<br>或正當理由者<br>(B) | 超過限額或不<br>得列支損費<br>自動調減金額<br>(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<br>工退休<br>金                                         | 所 33<br>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 元x15%限以內。                                                                            | 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 元x4%限以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 元x8%限以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 元，提撥率 元，(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之差異，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，未指定對金融機構者，准予核實認定。                                                              | 9-1 |             | 0                               |                                      |  |  |
| 捐贈                                                      | 所 36<br>政治獻金<br>7、11、19<br>私校法62<br>文創法26<br>運產條例26<br>災防法44之<br>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 元+分離課稅收益 元+分營業收益 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 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 元+分離課稅收益 元+分營業收益 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 元]x25/125                                         | 12  | 0           | 0                               | (8) 0                                |  |  |
|                                                         |                                                                       | (四)符合於所得稅法第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 元+分離課稅收益 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 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。<br>(1) 捐贈金額1,000萬元以下，核實認定。<br>(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 元+分離課稅收益 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 元]x10/110。 | 14  | 0           | 0                               | (10) 0                               |  |  |
| 交際<br>費(一)                                              | 所 37<br>查 80<br>簽證申報<br>藍色申報<br>適用                                    | (一)進貨：(1)3千萬元以下 元x2 0/00<br>淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x1.5 0/00+15,000<br>(3)1億5千萬元01元至6億元 元x1 0/00+90,000<br>(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 元x6 0/00<br>淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x4 0/00+60,000<br>(3)1億5千萬元01元至6億元 元x3 0/00+210,000<br>(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 元x12 0/00<br>淨額 (2)9百萬元01元至4千5百萬元 元x8 0/00+36,000<br>(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 元x2 %                                                                                                                                                     | 18  | 0           |                                 |                                      |  |  |
|                                                         |                                                                       | (五)運輸：(1)3千萬元以下 元x7 0/00<br>淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x6 0/00+30,000<br>(3)1億5千萬元01元以上 元x5 0/00+180,000                                                                         | 19  | 0           |                                 |                                      |  |  |
| 交際<br>費(二)                                              | 所 37<br>查 80<br>普通申報<br>適用                                            | (一)進貨：(1)3千萬元以下 元x1.5 0/00<br>淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x1 0/00+15,000<br>(3)1億5千萬元01元至6億元 元x0.5 0/00+90,000<br>(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 元x4.5 0/00<br>淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x3 0/00+45,000<br>(3)1億5千萬元01元至6億元 元x2 0/00+195,000<br>(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 元x10 0/00<br>淨額 (2)9百萬元01元至4千5百萬元 元x6 0/00+36,000<br>(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 元x2 %                                                                                                                                                     | 23  | 0           |                                 |                                      |  |  |
|                                                         |                                                                       | (五)運輸：(1)3千萬元以下 元x6 0/00<br>淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x5 0/00+30,000<br>(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<br>統一編號                                            |                                                                       | 86134859                                                                                                                                                                    |     |             | 分局稽徵所<br>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<br>法規 | 限<br>制<br>標<br>準                                                                                                                                                                                                                                                        | 代<br>號     | 規定限額<br>(A) | 帳列金額<br>具有合法憑證<br>或正當理由者<br>(B) | 超過限額或不<br>得列支損費<br>自動調減金額<br>(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                               |                                    |
|                    |          | (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業開立代收轉付收據)，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<br>按資本額 0 元× 0 % (不得超過5%)÷5(一次提撥分五年攤列)<br>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，<br>每年攤列金額至多以不超過20%為限度。                                                                                                                                                   | 30         | 0           | 0                               | (15)                               |
|                    |          | (四)醫藥費(不包括定期健診)核實認定。                                                                                                                                                                                                                                                    | 31         |             | 0                               |                                    |
| 保險費—<br>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。<br>(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<br>(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                               |                                    |
| 伙食費<br>(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：<br>全年人數月次合計 0 ×2,400元<br>(二)航運業及漁撈業：<br>1. 國際遠洋航線：每人每日最高250元。<br>全年人數天次合計 0 ×250元<br>2. 國際近洋航線：每人每日最高210元。<br>全年人數天次合計 0 ×210元<br>3. 國內航線：每人每日最高180元。<br>全年人數天次合計 0 ×180元                                                                  | 33<br>伙食代金 | 0           | 0                               |                                    |
|                    |          | 34<br>實際供伙                                                                                                                                                                                                                                                              |            |             |                                 |                                    |
| 呆帳損失               | 所 49     | (一)(應收帳款餘額 0 元+應收票據餘額 0元)×1%—上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           | 0                               | 0                                  |
|                    | 所 47     | (二)前三年依法得列報實際發生呆帳之比率平均數。                                                                                                                                                                                                                                                | 36         | 0           | 0                               |                                    |
|                    | 查 94     |                                                                                                                                                                                                                                                                         | 37         | 0           | 0                               |                                    |
|                    |          |                                                                                                                                                                                                                                                                         | 38         | 0           | 0                               |                                    |
| 折舊                 | 所 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)                               |
|                    | 查 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)                               |
|                    | 77-1     | (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。<br>(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。                                                                                  | 41<br>42   | 0<br>0      | 0<br>0                          | 0<br>(21)                          |
| 各項耗竭及攤提            | 所 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)                               |
|                    | 查 96     | (四)其他                                                                                                                                                                                                                                                                   | 47         | 0           | 0                               | (26)                               |
| 利息支出               | 所 30     | (一)金融業借款利息，核實認定。                                                                                                                                                                                                                                                        | 48         |             | 0                               |                                    |
|                    | 43-2     | (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)                               |
|                    | 查 97     | (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)                               |
|                    |          | (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                               | (29)                               |
| 不得列為損費之項目          | 所 38     | (二)各種稅法規定之滯報金、怠報金、滯納金等及各種法規所科處之罰鍰。                                                                                                                                                                                                                                      | 52A        |             | 0                               | (30)                               |
|                    | 62       | (三)非屬稅法規定所科處之罰鍰。                                                                                                                                                                                                                                                        | 52B        |             | 0                               | (36)                               |
|                    | 查 29     | (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                               | (31)                               |
|                    | 查 90     | (五)證券交易損失、期貨交易損失。                                                                                                                                                                                                                                                       | 54         |             | 0                               | (32)                               |
|                    | 查 97     | (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                               | (37)                               |
|                    | 所 35     | (一)未實現之費用及損失不得列支。                                                                                                                                                                                                                                                       | 56         | 0           | 0                               | (33)                               |
| 其他                 | 查        | (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800                                                                                                                                                                                                                                | 57         | 0           | 0                               | (34)                               |
|                    |          |                                                                                                                                                                                                                                                                         | 58         | 0           | 0                               | (35)                               |
|                    |          |                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |             |                                 |                                    |
| 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。<br>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。<br>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。<br>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。 |            |             |                                 |                                    |

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<br><br>所得類別 | 本期扣繳、<br>股利憑單<br>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  | 營利事業提<br>撥(繳)金額 | 員工自<br>提金額 |     | 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 |                 |            |     | 支出金額 |       |     |
| 薪資              | 0                     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0               | 0          | 0   | 0    | 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              | 0                     | 0    | 0    | 0    | 0    |                 |            | 0   | 0    | 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<br>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】
1. ☐ 在中華民國境外有關係人(包括總機構及分支機構)。
  2. ☐ 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。
  3. ☐ 依法實際申報扣除前10年虧損之金額超過2百萬元者。
  4. ☐ 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<br>統一編號 | 86134859 |
|--------------|----------|

|                   |  |
|-------------------|--|
| 分局<br>稽徵所<br>收件編號 |  |
|-------------------|--|



①營利事業如有下列情形之一者：(本於「中打V」，請填報第C4頁「公開公司股東」欄) (獨資資本主、合夥人) 股份、股票、出賣額) 轉讓通報表。該表應以電子檔提供，並寄至各地區公司股東戶網下首頁或向各地區稅務局之屬分處、稽徵所或服務處索取，依式填寫後併同申報。

①營利事業如有下列情形之一者(本於「中打Y」,請填報第C4頁)  
 (1)上櫃及興櫃之場外交易。(2)本年度始進上市、上櫃及興櫃、  
 已開公公司股東(獨資資本、合夥人)股份、股票、出賣、轉讓或提供,該股東亦以上、上櫃、興櫃前之股份、股票、股票轉讓。  
 未發行股票或股票未上市、上櫃及興櫃之公司股東向獨資資本主、合夥人於年度中有轉讓過戶登記。

備註：請參閱背面填寫須知

|               |  |
|---------------|--|
| 分局稽徵所<br>收件編號 |  |
|---------------|--|

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)  
第2聯 證明聯 (供揭資資本主、合夥組織合夥人申報綜合所得稅用)  
第3聯 副聯 (供掃描建檔用,各項數據務請填寫清楚)

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 達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<br>計算如下：<br>結算申報應納稅額.....03 0<br>+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<br>-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<br>-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<br>-依法律規定之投資抵減稅額於本年度抵減之稅額.....05 0<br>-尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額.....06 0<br>=實際應繳納之結算申報稅額(07欄<0者，以0計).....07 0<br>暫繳稅額(附註五).....08 0<br>+扣繳稅額.....09 0<br>=暫繳及扣繳稅額合計數.....10 0<br>A.如07≥10，實抵金額為10，請填入代號11欄<br>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：<br>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：<br>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<br>提列金額(一) | 法定盈餘公積<br>撥充資本或分配<br>現金股利金額(二)  | 法定盈餘公積<br>彌補虧損金額(三) | 法定盈餘公積餘額<br>(四)=(一)-(二)-(三) | 可扣抵稅額<br>減除金額(五) | 可扣抵稅額<br>計入金額(六) | 可扣抵稅額餘額<br>(七)=(五)-(六) |
| 截至上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 87至98年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5A1               | 0 5B1                           | 0 5C1               | 0 5D1                       | 0                | 0                | 0                      |
| 年度止                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 99及以後年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6A1               | 0 6B1                           | 0 6C1               | 0 6D1                       | 5E1              | 5F1              | 5G1                    |
| 本年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 87至98年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 511               | 0 521                           | 0 531               | 0 541                       | 0                | 0                | 0                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 99及以後年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 611               | 0 621                           | 0 631               | 0 641                       | 551              | 561              | 571                    |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 87至98年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 711               | 0 721                           | 0 731               | 0 741                       | 0                | 0                | 0                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 99及以後年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 811               | 0 821                           | 0 831               | 0 841                       | 751              | 761              | 771                    |
| 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 特別盈餘公積<br>提列金額(一) | 特別盈餘公積<br>撥充資本或分配<br>或轉回盈餘金額(二) | 特別盈餘公積<br>彌補虧損金額(三) | 特別盈餘公積餘額<br>(四)=(一)-(二)-(三) | 可扣抵稅額<br>減除金額(五) | 可扣抵稅額<br>計入金額(六) | 可扣抵稅額餘額<br>(七)=(五)-(六) |
| 截至上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 87至98年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5A2               | 0 5B2                           | 0 5C2               | 0 5D2                       | 0                | 0                | 0                      |
| 年度止                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 99及以後年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6A2               | 0 6B2                           | 0 6C2               | 0 6D2                       | 5E2              | 5F2              | 5G2                    |
| 本年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 87至98年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 512               | 0 522                           | 0 532               | 0 542                       | 0                | 0                | 0                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 99及以後年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 612               | 0 622                           | 0 632               | 0 642                       | 552              | 562              | 572                    |
| 合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 87至98年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 712               | 0 722                           | 0 732               | 0 742                       | 0                | 0                | 0                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 99及以後年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 812               | 0 822                           | 0 832               | 0 842                       | 752              | 762              | 772                    |
| 附註：<br>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。<br>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。<br>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。<br>四、期初餘額等於上年及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(含前經稽徵機關調整之金額)填報。<br>五、暫繳稅額未於當年度法里日前繳納者，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之溢繳之金額計入。<br>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。<br>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。<br>八、本年度補繳超額分配之可扣抵稅額，請填入第23欄。<br>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<br>統一編號 | 86134859 | 分局稽徵所<br>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）<br>（分配日： 年 月 日<br>分配日境內居住之個人股東持股比例：<br>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）<br>（股利或盈餘分配日非僅一個日期）<br>（分配日： 年 月 日<br>分配日境內居住之個人股東持股比例：<br>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  | -6,934,928  | 即第3頁資產負債表編號3431欄金額            |          |
|                                                                                 | 87-98年度        | 45  | -18,635,606 | 即第3頁資產負債表編號3432欄金額            |          |
|                                                                                 | 99-105年度       | 45a | 2,307       | 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  | -25,568,227 | 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

86134859

（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 | 達算科技股份有限公司                                                                                |     |   |
| 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   |   |
|        | <input type="checkbox"/> 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 | 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）（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）

# 營利事業帳簿處理及辦理申報(自行或委任)情形暨委任書

## 一、帳簿處理情形：

- ☒ 由本營利事業或關係企業單位職員擔任會計記帳，請填妥下列基本資料（免填委任書）
- ☐ 委任記帳，請填妥基本資料及下列委任書（委任書已附於結算申報書內，免填下列委任書）

| 職員或受委任人 |            | 身分證統一編號    | 住 址                | 期 間                         | 有否辦理扣繳申報                              |
|---------|------------|------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 姓名      | 饒大偉        | H120835730 | 台北市大同區南京西路316號七樓之十 | 106年01月01日起<br>至106年12月31日止 | 有 <input type="checkbox"/>            |
| 電話      | 0223518799 |            |                    |                             | 否 <input checked="" type="checkbox"/> |

| 委 任 書               |                                                                                            |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 證書（登錄）字號<br>【執業證書別】 | 1 會計師（請填稅務代理人證號）：（                      ）台財稅登字第                      號                     |
|                     | 2 記帳士：（                      ）台財稅證字第                      號<br>加入公會名稱及其會員證號：               |
|                     | 3 記帳及報稅代理人：                      國稅登字第                      號<br>加入公會名稱及其會員證號：             |
| 委任內容及權限             | 1. 受委任辦理上開期間之商業會計事務。<br>2. 併同受委任辦理上開期間之商業會計事務及辦理106年度營利事業所得稅結算暨105年度未分配盈餘申報案件。<br>3. 其他事項： |
| 委 任 日 期             |                                                                                            |

受委任人：

（簽章）

## 二、辦理營利事業所得稅結算申報情形：

- ☒ 由本營利事業自行辦理申報
- ☐ 受委任辦理申報者與受委任記帳者為同一人（免填下列委任書，並請於上揭營利事業委任記帳委任書之「委任內容及權限」欄位勾選☐2）
- ☐ 受委任辦理申報者與受委任記帳者非屬同一人，請填下列基本資料及委任書（委任書已附於結算申報書內，免填下列委任書）

| 受委任人 |  | 身分證統一編號 | 住 址 | 有否辦理扣繳申報                   |
|------|--|---------|-----|----------------------------|
| 姓名   |  |         |     | 有 <input type="checkbox"/> |
| 電話   |  |         |     | 否 <input type="checkbox"/> |

| 委 任 書               |                                                                                                      |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 證書（登錄）字號<br>【執業證書別】 | 1 會計師（請填稅務代理人證號）：（                      ）台財稅登字第                      號                               |
|                     | 2 記帳士：（                      ）台財稅證字第                      號<br>加入公會名稱及其會員證號：                         |
|                     | 3 記帳及報稅代理人：                      國稅登字第                      號<br>加入公會名稱及其會員證號：                       |
| 委任內容及權限             | <input type="checkbox"/> 1. 受委任辦理106年度營利事業所得稅結算暨105年度未分配盈餘申報案件。<br><input type="checkbox"/> 2. 其他事項： |
| 委 任 日 期             |                                                                                                      |

受委任人：

（簽章）

委任營利事業名稱：

（簽章）

統一編號：

營業地址：

負責人、代表人或管理人：

（簽章）

## 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

|                                                                                            |        |                                                 |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------|-----|
| <input type="checkbox"/> _____ 銀行 _____ 分行                                                 | 金融機構代號 | <input type="checkbox"/> 郵局局名：_____ 郵局 _____ 支局 |     |
| <input type="checkbox"/> _____ 信用合作社、 <input type="checkbox"/> 農、漁會 _____ 分社(分會、分部、公庫、辦事處) |        |                                                 |     |
| <input type="checkbox"/> 信用合作社、 <input type="checkbox"/> 農、漁會代號                            |        | 存 簿<br>儲 金                                      | 局 號 |
| 帳 號                                                                                        |        | 帳 號                                             |     |
| *帳號請參照存摺(非金融卡號碼)                                                                           |        | 劃撥儲                                             |     |
| *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                                                              |        | 金帳號                                             |     |

\* 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<br>統一編號 | 86134859 |
|--------------|----------|

|                      |  |
|----------------------|--|
| 分 局<br>稽 徵 所<br>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)