

分局或稽徵所收件編號

媒 申

107年度營利事業所得稅結算

106年度未分配盈餘申報附件資料封面

茲申報 107年度營利事業所得稅

並檢附各項附件送請查核

此致 106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:

☐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

【請填第B6頁】

營利事業名稱	中文	華算科技股份有限公司	(蓋章)	營利事業統一編號	12939945							
	(請勿使用統一發票專用章簽章)			稅籍編號	100211032							
	(英文)			開業日期	090年08月20日							
				行業標準代號	4831 - 11							
股票發行狀況	上市		上櫃		興櫃		公開發行		非公開發行			
營業地址	臺北市北平東路16號12樓之4					營業種類	製造		買賣	V	其他	
負責人、代表人或管理人	姓名	饒大偉					電話	0223518799				
	身分證統一編號	H120835730					傳真機號碼	0223518546				
	住居所	台北市南京西路316號7樓之10					E - M a i l	ada@ksoffice.com.tw				

營業地址及稅籍編號請依申報時登記地資料填寫

※營利事業於本封面簽章效力及於本申報書全部頁次(頁次12之委任書仍需簽章)

外國營利事業資料(請參閱附註11):

外國營利事業英文名稱:

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

居住地區或地區代碼:

稅務識別碼(TIN):

本稅部分各項附件目錄表

項次	附件名稱	點收	項次	點收
1	自繳稅額繳款書收據 紙		8	其他各項相關文件
2	各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附)		9	會計師簽證申報查核報告書
3	各類所得扣繳暨免扣繳憑單、股利憑單備查聯 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附扣繳憑單、股利憑單)		10	印有帳號資料之存摺封面(內頁)影本或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面
4	股利憑單申報書 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附)		11	採附件申報之財產目錄
5	境外、大陸地區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	未分配盈餘相關證明文件 (例如:股東會決議文件、股東同意書...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			

※獨資、合夥組織或適用產業創新條例第23條之1規定之營利事業免填頁次2、10及11

會計記帳人	饒大偉	電話	0223518799
媒體申報書目錄內容 (本稅頁次 1-13)	第1頁(010), 第2頁(020), 第3頁(030), 第4頁(040), 第5頁(05A), 第13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(151), 第11頁(160), 第12頁(001之02卡及04卡)		
(租稅減免頁次A1-A29)			
(關係人頁次 B1-B6)			
(其他申報書表頁次 C1-C5)			
申報書附件資料寄送方式	以紙本方式遞送		
自繳稅額	0	未分配盈餘自繳稅額	0

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

107年度損益及稅額計算表

所得期間：自民國 107 年 01 月 01 日起至 107 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條之第1項規定之房屋、土地，第24條之5第4項規定股權之收入、成本、費用、損失明細表」

營利事業名稱		華算科技股份有限公司		營利事業統一編號		12939945		組織種類		1股份 2有限 3無限		V 4兩合 5合夥 6獨資		7外國分公司 8外國辦事處 L合 作 社		M 有限 合夥 0其他	
損 益 項 目				帳載結算金額		自行依法調整後金額		營 業 收 入 調 節 說 明									
營業	01 營業收入總額(包括外匯收入	0元)	01	2,686,242	2,686,242	本年度結算申報營業收入總額 01 2,686,242元 與總分支機構申報營業稅銷售額 68 2,538,242元 相差69 148,000元 說明如下： 總分支機構申報營業稅銷售額 加：70上期結轉本期預收款 0元 71本期應收未開立發票金額 430,000元 72本期結算方式列帳之境外營業收入(請附明細表，並附不超過73度14欄金額) 0元 73委託國外加工不復運進口實際銷售額 0元 74本期國外發貨倉庫實際銷售額 0元 75其他(請附明細表或說明) 0元 說明： 減：76本期預收款 0元 77上期應收本期開立發票金額 282,000元 78視為銷售開立發票金額(請附明細表) 0元 86本期專賣作廢發票金額(請附核准函或說明) 0元 80開會收入 0元 81租賃收入 0元 82出售下腳廢料 0元 83出售資產 0元 84代收款(請附明細表) 0元 85因信託行為開立發票金額(請附明細表) 0元 88資產融資開立發票金額 0元 100本期輸出至國外發貨倉庫之金額(請附 合格會計師審驗之存貨盤點資料) 0元 98本期委託國外加工不復運進口之營業稅銷售 0元 87其他(請附明細表或說明) 0元 說明：											
	02 減：銷貨退回	0	02	0	0												
	03 銷貨折讓	0	03	0	0												
	04 營業收入淨額(01-02-03)		04	2,686,242	2,686,242												
	05 營業成本(請填第4頁明細表)		05	207,976	207,976												
	06 營業毛利(04-05)		06	2,478,266	2,478,266												
	07 毛利率(06÷04×100)		07	92.25%	92.25%												
	08 營業費用及損失總額(10至32合計)		08	2,481,523	2,481,523												
	09 費用率(08÷04×100)		09	92.37%	92.37%												
	10 薪資支出		10	1,817,500	1,817,500												
業	11 租金支出		11	210,000	210,000												
	12 文具用品		12	840	840												
	13 旅 費		13	7,536	7,536												
	14 運 費		14	0	0												
	15 郵電費		15	61,824	61,824												
	16 修繕費		16	0	0												
	17 廣告費		17	13,602	13,602												
	18 水電瓦斯費		18	12,761	12,761												
	19 保險費		19	222,997	222,997												
	20 交際費		20	0	0												
淨	21 捐 贈		21	0	0												
	22 稅 捐		22	0	0												
	23 呆帳損失		23	0	0												
	24 折 舊		24	0	0												
	25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表)		25	0	0												
	26 外銷損失		26	0	0												
	27 伙食費		27	115,200	115,200												
	28 職工福利		28	0	0												
	29 研究發展費(請填第5頁明細表)		29	0	0												
	30 佣金支出		30	0	0												
業	31 訓練費		31	0	0												
	32 其他費用(請填第5頁明細表)		32	19,263	19,263												
	33 營業淨利(06-08)		33	-3,257	-3,257												
	104營業淨利率(33÷04×100)		104	-0.12%	-0.12%												
	34 非營業收入總額(35至44合計)		34	93	93												
	35 投資收益(含權益法之投資收益)及一般股息及紅利(含國外)		35	0	0												
	36 依所得稅法第42條規定取得之股利或盈餘		36														
	38 利息收入		38	93	93												
	39 租賃收入		39	0	0												
	40 處分資產利益(包括證券、期貨、土地交易所得)		40	0	0												
非	41 佣金收入		41	0	0												
	43 兌換盈益		43	0	0												
	44 其他收入(包括97退稅收入	0元)	44	0	0												
	45 非營業損失及費用總額(46至52合計)		45	0	0												
	46 利息支出		46	0	0												
	47 投資損失		47	0	0												
	48 處分資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失)		48	0	0												
	49 災害損失		49	0	0												
	51 兌換虧損		51	0	0												
	52 其他損失		52	0	0												
業	53 全年所得額(33+34-45)		53	-3,164	-3,164												
	54 純益率「53÷(04+34)×100」		54	-0.11%	-0.11%												
	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														
	99 停徵之證券、期貨交易所得(損失)(請附計算表)		99														
	101免徵所得稅之出售土地利益(損失)(請附計算表)		101														
	57 合於獎勵規定之免稅所得		57														
	125 適用單位稅制收入之所得(損失)(請填附第C2頁)		125														
	126 依船舶淨噸位計算之所得(請附計算表)		126														
	129 中小企業增僱員工薪資費用加減除金額		129														
	132 智慧財產權讓與或授權收益範圍內之研發支出加減除金額		132														
損	58		58														
	55 前十年核定虧損本年度扣除額[詳申報須知五、(八)及(九)]		55														
	59 課稅所得額(53-93-99-101-57-129-132-58-55-51-126)		59		-3,164												
	60本年度應納稅額(計算至元為止，角以下無條件捨去)																
	(1) (課稅所得額 -3,164元 - 0元) × 0% =																
	(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：((元× 12) - 元) × % × 12 = 0元																
	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)		112		0元												
	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文件)		119		0元												
	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		0元												
	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		0元												
113 行政救濟留抵稅額於本年度抵減額		113		0元													
62 本年度暫繳自繳稅額(含已繳納及核定未繳納稅額)		62		0元													
63 本年度抵繳之扣繳稅額		63		0元													
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第1項及第24條之5第4項規定之房屋、土地暨 股權所得應納稅額(詳第C1頁)		131		0元													
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		0元													
65 本年度申請應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		0元													
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11頁第26項金額)		116		0元													
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		0元													

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)
第3聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)

分局稽徵所收件編號

(第1頁)

107年度營利事業所得基本稅額申報表

所得期間：自民國 107 年 01 月 01 日起至 107 年 12 月 31 日止

營利事業名稱	華算科技股份有限公司	營利事業統一編號	12939945						
■ 本營利事業符合背面附註一所述條件，非本申報表適用對象，免填寫本申報表。（請於□中打勾）									
一、課稅所得額（第1頁59欄）		(01)							
二、證券及期貨交易所得(02)		(02)							
(02欄<0者，以0計)									
本年度證券及期貨交易所得(02a) 元（內含出售持有滿3年以上之股票交易所得(02g) 元）									
一前5年證券及期貨交易淨損失於本年度減除金額(02d) 元									
=本年度證券及期貨交易所得減除以前年度損失後之餘額(02f) 元（附註二~四）									
1. 當(02f)>(02g)>0者，以(02g)÷2+【(02f)-(02g)】之金額填入(02)；									
2. 當(02g)>=(02f)>0者，以(02f)÷2之金額填入(02)；									
3. 當(02f)>0者，但(02g)<=0者，以(02f)之金額填入(02)；									
4. 當(02f)<=0者，以0填入(02)									
前5年證券及期貨交易淨損失減除金額明細表：									
年度	證券及期貨交易淨損失	已減除金額 截至上年度已減除金額 本年度減除金額	尚未減除餘額						
102									
103									
104									
105									
106									
107									
合計	(02b)	(02c)	(02e)						
三、合於獎勵規定之各項免稅所得(03) 元—符合規定得免予計入之免稅所得(04) 元									
(附註五)									
各項免稅所得及符合規定得免予計入之免稅所得明細表：									
項次	合於獎勵規定之各項免稅所得	符合規定得免予計入之免稅所得	得免予計入之條件（依附註五1~5填列）						
1	依廢止前促進產業升級條例第9條（或已廢止之88年12月31日修正公布前第8條之1）、第9條之2、第10條、第15條規定免徵營利事業所得稅之所得額。（租稅減免部分第A2頁0913、0921、1011、1511 A欄）								
2	依獎勵民間參與交通建設條例第28條規定免納營利事業所得稅之所得額。（租稅減免部分第A9頁2810 A欄）								
3	依促進民間參與公共建設法第36條規定免納營利事業所得稅之所得額。（租稅減免部分第A8頁3611 A欄）								
4	依科學園區設置管理條例第21條(107年6月6日修正公布前科學工業園區設置管理條例第18條)規定，免徵營利事業所得稅之所得額（租稅減免部分第A9頁2101 A欄）								
5	依企業併購法第42條(104年7月8日修正公布前第37條)規定免徵營利事業所得稅之所得額。（租稅減免部分第A9頁4221 A欄）								
合計	(03)	(04)							
【(04)各項次金額應先計入(03)各項次金額】									
四、國際金融業務分行免稅所得(06a) 元—前5年國際金融業務分行淨損失於本年度減除金額(06d) 元									
+國際證券業務分公司免稅所得(06f) 元—前5年國際證券業務分公司淨損失於本年度減除金額(06j) 元									
+國際保險業務分公司免稅所得(06k) 元—前5年國際保險業務分公司淨損失於本年度減除金額(06n) 元									
(06a、06f或06k≤0者，以0計，並將各款損失金額以正數分別填入下列淨損失減除明細表06b、06g或06l之107年度欄位，且06d、06j或06n以0計；06a、06f或06k>0者，06d、06j或06n得申報減除金額分別以06a、06f或06k金額為限)									
前5年國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)淨損失減除金額明細表：									
年度	國際金融業務分行淨損失	已減除金額 截至上年度已減除金額 本年度減除金額	尚未減除餘額	國際證券業務分公司淨損失	已減除金額 截至上年度已減除金額 本年度減除金額	尚未減除餘額	國際保險業務分公司淨損失	已減除金額 截至上年度已減除金額 本年度減除金額	尚未減除餘額
102									
103									
104									
105									
106									
107									
合計	(06b)	(06c)	(06d)	(06e)	(06g)	(06h)	(06i)	(06j)	(06m)
五、其他經財政部公告之減免所得額及不計入所得之所得額（附註六）				(16)					
六、基本所得額(07)=課稅所得額(01)+證券及期貨交易所得(02)+免稅所得(05)+國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)免稅所得(06)+其他經財政部公告之減免所得額及不計入所得之所得額(16)				(07)					
一、一般所得稅額(08)=依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄) 0元—依其他法律規定之投資抵減稅額(第1頁95欄) 0元				(08)					
二、基本稅額(09)=[基本所得額(07)-500,000元]×12%				(09)					
三、一般所得稅額(08)≥基本稅額(09)，基本稅額與一般所得稅額之差額(10)=0；一般所得稅額(08)<基本稅額(09)，基本稅額與一般所得稅額之差額(10)=(09)-(08)				(10)					
四、可扣抵之國外所得稅額（附註七）				(11)					
(1) 國外所得稅額之扣抵限額(13) 元=[基本稅額(09) 元—依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄) 0元]×依所得基本稅額條例第7條第1項規定應計入基本所得額之國外免稅所得額(12) 元÷依所得基本稅額條例第7條第1項規定應計入基本所得額之國內及國外免稅所得額(02+05+06+16) 元				(11欄<0者，以0計)					
(2) 國外免稅所得已依所得來源國稅法規定繳納之所得稅=(14) 元				(14)>=(14)者，以(14)之金額填入(11)；(13)<(14)者，以(13)之金額填入(11)					
五、已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額(15)=基本稅額與一般所得稅額之差額(10)—可扣抵之國外所得稅額(11)				(15)					
[請將(15)欄計算結果填入申報書第1頁118欄]				(15欄<0者，以0計)					

備註：請參閱背面附註說明。

簽證會計師： (蓋章)

分稽徵局
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 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)

營利事業名稱：華算科技股份有限公司

資 產 負 債 表

107 年 12 月 31 日

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

編號	項 目	金 額		編號	項 目	金 額	
		小 計	合 計			小 計	合 計
1100	流動資產		3,512,626	2100	流動負債		119,225
1111	現 金	58,344		2110	短期借款	0	
1112	銀行存款	179,669		2111	銀行透支	0	
1113	約當現金	0		2112	銀行借款	0	
1114	短期性之投資(附註二)	0		2113	應付短期票券	0	
1151	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註三)	0		2119	其他短期借款	0	
1154	避險之金融資產—流動(附註三)	0		2140	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	0	
1158	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註三)	0		2150	避險之金融負債—流動	0	
1161	採權衡後成本衡量之金融資產—流動(附註三)	0		2170	特別股負債—流動	0	
1157	其他金融資產—流動(附註三)	0		2180	其他金融負債—流動	0	
1159	減：累計減損	(0)		2126	合約負債—流動	0	
1125	合約資產—流動(附註三)	0		2120	應付票據	0	
1126	減：累計減損	(0)		2121	應付帳款	0	
1121	應收票據	2,129,301		2130	其他應付款	119,225	
1122	減：備抵呆帳	(0)		2131	應付費用	84,890	
1123	應收帳款	426,990		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	34,335	
1130	存 貨	718,322		2135	其他應付款—其他	0	
1131	商 品	718,322		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	寄銷品	0		2192	業主(股東)往來	0	
1138	其 他	0		2193	同業往來	0	
1137	減：備抵存貨跌價損失	(0)		2195	代收款	0	
1140	預付款項	0		2196	其他流動負債-其他	0	
1141	預付費用	0		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	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	0	
1145	留抵稅額	0		2240	避險之金融負債—非流動	0	
1149	其他預付款	0		2260	特別股負債—非流動	0	
1190	其他流動資產	0		2270	其他金融負債—非流動	0	
1191	暫付款	0		2280	長期應付票據及款項	0	
1192	業主(股東)往來	0		2281	合約負債—非流動	0	
1193	同業往來	0		2290	其他長期負債	0	
1199	其他流動資產—其他	0		2900	其他非流動負債	0	
1200	非流動資產		30,000	2910	存入保證金	0	
1300	長期性之投資(附註二)	0		2940	退休金準備	0	
1302	減：累計減損(附註二)	(0)		2951	國外投資損失準備	0	
1612	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三)	0		2970	受託承銷品	0	
1615	避險之金融資產—非流動(附註三)	0		2999	其他非流動負債-其他	0	
1621	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三)	0					
1622	採權衡後成本衡量之金融資產—非流動(附註三)	0		2000	負債總額		119,225
1618	其他金融資產—非流動(附註三)	0		3100	資本或股本(實收)		5,000,000
1630	採用權益法之投資(附註三)	0		3110	股本(登記)	5,000,000	
1631	減：累計減損(附註三)	(0)		3130	加：預收股款	0	
1640	合約資產—非流動(附註三)	0		3120	減：未發行股本	(0)	
1641	減：累計減損(附註三)	(0)					
1400	不動產、廠房及設備(固定資產)	0					
1410	土 地	0					
1411	減：累計減損	(0)					
1431	房屋及建築	0		3300	資本公積		0
1432	減：累計折舊	(0)		3400	保留盈餘		-1,576,599
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年度以後餘額)	0	
1443	減：累計減損	(0)		3420	特別盈餘公積	0	
1451	運輸設備	0		3421	特別盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1452	減：累計折舊	(0)		3422	特別盈餘公積(87年度以後餘額)	0	
1453	減：累計減損	(0)		3430	累積盈虧	-1,573,435	
1461	辦公設備	0		3431	累積盈虧(86年度以前餘額)	0	
1462	減：累計折舊	(0)		3432	累積盈虧(87年度以後餘額)	-1,573,435	
1463	減：累計減損	(0)		3434	追溯適用及追溯重編之影響數(附註六)	0	
1470	未完工程及待驗設備	0		3435	本年度其他綜合損益轉入之稅後淨額(附註七)	0	
1491	其他固定資產	0		3440	本期損益(稅後)	-3,164	
1492	減：累計折舊	(0)					
1493	減：累計減損	(0)					
1541	投資性不動產	0					
1542	減：累計折舊	(0)		3500	其他權益		0
1421	礦產資源	0		3502	避險中屬有效避險部分之避險工具損益	0	
1422	減：累計折耗	(0)		3503	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	
1551	生物資產	0		3504	未實現重估增值	0	
1552	減：累計折舊	(0)		3505	確定福利計畫再衡量數	0	
1553	減：累計減損(附註五)	(0)		3507	透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益(附註九)	0	
1510	無形資產	0		3506	其他權益-其他	0	
1511	減：累計攤折	(0)		3600	減：庫藏股票		(0)
1512	減：累計減損	(0)					
1900	其他非流動資產	30,000					
1901	存出保證金	30,000		3000	權益總額		3,423,401
1902	未攤銷費用	0					
1903	預付設備款	0					
1904	其他非流動資產—其他	0					
1000	資產總額		3,542,626	9000	負債及權益總額		3,542,626

備註：請參閱背面附註說明

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

(第3頁)

分 稽 徵 所 收 件 編 號

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

107年度營業成本明細表

業別	項	目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
買 賣 業	01	1. 期初存貨	718,694	718,694
	02	2. 本期進貨（淨額）	207,604	207,604
	03	3. 期末存貨	718,321	718,321
		4. 加：其他（ ）	0	0
		5. 減：其他（ ）	0	0
	09 (一)	進銷成本：(1+2-3+4-5)	207,977	207,977
製 造 業	10	(1) 期初存料	0	0
	11	(2) 本期進料（淨額）	0	0
	12	(3) 期末存料	0	0
		(4) 加：其他（ ）	0	0
		(5) 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
		(9) 加：其他（ ）	0	0
		(10) 減：其他（ ）	0	0
	17	7. 間接材料(6)+(7)-(8)+(9)-(10)	0	0
	18	8. 直接人工	0	0
	19	9. 製造費用（請填第5頁明細表）	0	0
	20 (二)	製造成本 6+7+8+9	0	0
	21	10. 期初在製品存貨	0	0
	22	11. 期末在製品存貨	0	0
		12. 加：其他（ ）	0	0
		13. 減：其他（ ）	0	0
	30 (三)	製成品成本(二)+10-11+12-13	0	0
	31	14. 期初製成品存貨	0	0
	32	15. 期末製成品存貨	0	0
		16. 加：其他（ ）	0	0
		17. 減：其他（ ）	0	0
33	18. 外銷估列應收退稅或已收退稅款（附外銷退稅收入明細表）	0	0	
40	19. 產銷成本減項（附明細表）	0	0	
50 (四)	產銷成本(三)+14-15+16-17-18-19	0	0	
其 他 業	60 (五)	勞務成本（附明細表）	0	0
	70 (六)	修理成本（附明細表）	0	0
	80 (七)	加工成本（附明細表）	0	0
	81 (八)	業務成本（附明細表）	0	0
	85 (九)	其他營業成本（附明細表）	0	0
	90	營業成本(一)+(四)+(五)+(六)+(七)+(八)+(九)	207,977	207,977
揭 露 事 項	一、本年度營業成本依常規交易方法調整增加者計 _____ 0 元，依常規交易方法調整減少者計 _____ 0 元。 二、存貨採永續盤存制或經核准採零售價法者，本期商品盤盈計 _____ 0 元、商品盤損計 _____ 0 元。（製造業請附明細表）			
附註： 一、申報時請依本申報書所列之項目填報，無法歸類之項目，請依項目性質填於「其他」項下。本表如加（減）項資料包括2項以上者，請附明細表。 二、經營製造業及其他業者應另依本頁及第1頁背面申報須知三所列之相關營利事業成本分析報表填報有關資料供核（相關營利事業成本分析報表格式請至各地區國稅局網站下載）。 三、本年度營業成本及營業費用金額合計數，扣除採辦理扣繳申報支出金額後，與營業稅申報扣抵進項稅額之憑證金額具有差異需補充說明者，其理由及金額： 本欄位如不敷填寫得以「附件」提供。				

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

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

分 局 稽 徵 所 收 件 編 號	
---	--

107年度其他費用明細表

[illegible]

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

分局 稽徵所 收件編號	
-------------------	--

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)

(第5頁)

第2聯 副聯(供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)

107年度所得計算規定有列支限額之項目標準計算表(一)

項目	依據法規	限制標準	代號	規定限額 (A)	帳列金額 具有合法憑證 或正當理由者 (B)	超過限額或不 得列支損費 自動調減金額 (B - A)				
薪資支出	所 32 查 71	(一)加班費每月不超過46小時(符合勞動基準法第32條第2項但書及第3項規定者，每月不超過54小時，每3個月不超過138小時)部分，免計入員工薪資所得課稅。 (二)薪資及合夥組織之高級職員月薪最高以84,500元為限，一般職工以59,500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。	2 3	0 0	0 0	 (1) 0				
	勞、職 工退休 金	所 33 查 71	(一)適用勞動基準法之營利事業所提撥之勞工退休準備金(含依勞工退休金條例第13條第1項規定繼續依勞動基準法第56條第1項規定提撥之勞工退休準備金)或所提撥之勞工退休金或年金保險費；當年度已付薪資總額 0 元x15%限以內。 (二)非適用勞動基準法之營利事業訂有職工退休辦法者，在當年度已付薪資總額 0 元x4%限以內提列職工退休金準備。 (三)非適用勞動基準法之營利事業設置職工退休基金者，在當年度已付薪資總額 0 元x8%限以內提撥職工退休基金。 (四)依勞工退休金條例第14條第2項規定，營利事業為受委任工作者或不適用勞動基準法之勞工所提撥之勞工退休金：當年度已付薪資總額 0 元，提撥率 0.00 %。(上限6%)。	4 7 8 9	0 0 0 0	0 0 0 0	(2) 0 (4) 0 (5) 0 (6) 0			
捐贈		所 36 中小條例10 遺產條例26 災防法44之3 私校法62 政治獻金 7、11、19 文創法26 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，准予核實認定 (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50萬元 (有累積虧損尚未依規定彌補之營利事業不適用)，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元+非營業收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元]x10/110 註：符合政治獻金法第19條第3項第5款之政黨【中國國民黨、民主進步黨、民國黨、台灣團結聯盟、信心希望聯盟、時代力量、新黨、綠黨社會民主黨聯盟及親民黨】。 (三)透過財團法人私立學校興學基金會指定對特定學校法人或私立學校之捐款，以不超過所得總額25%為限，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元+非營業收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元-非營業支出 0 元]x25/125 (四)對合於所得稅法第11條第4項規定之機關或團體之捐贈或成立、捐贈或加入符合公司法第4條之3各款規定之公益信託之財產合計以不超過所得額10% 為限，計算公式如下：[經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元+非營業收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元-非營業支出 0 元]x10/110 (五)合於文化創意產業發展法第26條規定之捐贈，以不超過1,000萬元或所得額10%為限。 (1) 捐贈金額1,000萬元以下，核實認定。 (2) 捐贈金額超過1,000萬元，限額計算公式如下： [經認定之收益總額(營業毛利 0 元+分離課稅收益 0 元+非營業收益 0 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) 0 元-非營業支出 0 元]x10/110。	10 11 12 13 14	 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	 (7) 0 (8) 0 (9) 0 (10) 0			
		交際費(一)	所 37 查 80 簽證申報 藍色申報 適用	(一)進貨：(1)3千萬元以下 0 元x2 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x1.5 0/00+15,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x1 0/00+90,000 (4)6億01元以上 元x0.5 0/00+390,000 (二)銷貨：(1)3千萬元以下 0 元x6 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x4 0/00+60,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x3 0/00+210,000 (4)6億01元以上 元x1.5 0/00+1,110,000 (三)勞務：(1)9百萬元以下 0 元x12 0/00 淨額 (2)9百萬元01元至4千5百萬元 元x8 0/00+36,000 (3)4千5百萬元01元以上 元x6 0/00+126,000 (四)經營外銷業務取得外銷結匯收入 0 元x2 % (五)運輸：(1)3千萬元以下 0 元x7 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x6 0/00+30,000 (3)1億5千萬元01元以上 元x5 0/00+180,000	15 16 17 18 19	0 0 0 0	0 0 0 0	0 (11) 0		
			交際費(二)	所 37 查 80 普通申報 適用	(一)進貨：(1)3千萬元以下 0 元x1.5 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x1 0/00+15,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x0.5 0/00+90,000 (4)6億01元以上 元x0.25 0/00+240,000 (二)銷貨：(1)3千萬元以下 0 元x4.5 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x3 0/00+45,000 (3)1億5千萬元01元至6億元 元x2 0/00+195,000 (4)6億01元以上 元x1 0/00+795,000 (三)勞務：(1)9百萬元以下 0 元x10 0/00 淨額 (2)9百萬元01元至4千5百萬元 元x6 0/00+36,000 (3)4千5百萬元01元以上 元x4 0/00+126,000 (四)經營外銷業務取得外銷結匯收入 0 元x2 % (五)運輸：(1)3千萬元以下 0 元x6 0/00 淨額 (2)3千萬元01元至1億5千萬元 元x5 0/00+30,000 (3)1億5千萬元01元以上 元x4 0/00+180,000	20 21 22 23 24	0 0 0 0		0 0 0 0	0 (12) 0
				填表說明： 本表交際費之計算採速算方式，請按實際金額，選取適當級距 (1) (2) (3) (4) 擇一填列。						
	營利事業 統一編號			12939945	分局稽徵所 收件編號					

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)
第2聯 副聯 (供擇描述機用，各項數據務請填寫清楚)

107年度所得計算規定有列支限額之項目標準計算表(二)

項目	依據法規	限制標準	代號	規定限額 (A)	帳列金額 不具有合法憑證 或正當理由者 (B)	超過限額或不 得列支損費 自動調減金額 (B-A)
旅費	查 74	(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 81	(一)營業收入總額 _____ 0元×0.15%	29	0	0	0
		(二)下腳變價收入 _____ 0元×40%				
保險費-為員工投保之團體保險	查 83	(三)職工福利委員會統一編號 按資本額 _____ 0元× _____ % (不得超過5%)÷5(一次提撥分五年攤列) 就創立時實收資本總額或增資之資本額5%限度內一次提撥，並分年攤列作為費用， 每年攤列金額至多以不超過20%為限度。	30	0	0	0
		營利事業為員工投保之團體人壽保險、團體健康保險、團體傷害保險及團體年金保險，其由營利事業負擔之保險費， (一)每人每月保險費合計在2,000元以內者，全年人數月次合計 _____ 0人，合計帳列金額 _____ 0元 (二)每人每月保險費合計超過2,000元者，2,000元×全年人數月次合計 _____ 0人= _____ 0元	32	0	0	_____
伙食費 (包括加班誤餐費)	查 88	(一)一般營利事業員工實際就食或定額發給代金之人數月次： 全年人數月次合計 _____ 48 ×2,400元	33 伙食代金	115,200	115,200	_____
		(二)航運業及漁撈業： 1. 國際遠洋航線：每人每日最高250元。 全年人數天次合計 _____ 0 ×250元 2. 國際近洋航線：每人每日最高210元。 全年人數天次合計 _____ 0 ×210元 3. 國內航線：每人每日最高180元。 全年人數天次合計 _____ 0 ×180元	34 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%-上期末未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
	所施 47					
	查 94	(二)前三年依法得列報實際發生呆帳之比率平均數。	36	0	0	(17)
			37	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)轉列資本支出之什項購置應併入固定資產有關項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1月1日起取得者以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。 (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 42	0 0	0 0	0 (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)非金融業借款利息，利率最高不得超過月息1.3%。	49	0	0	(27)
	43-2 查 97	(二)當年度關係人之利息支出，以營利事業直接或間接對關係人之負債占業主權益比率標準3：1所計算之利息支出為限。(註：請填第B1頁關係人負債及業主權益明細表)	50	0	0	(28)
不得列為損費之項目	所 38	(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)
	62	(二)各種稅法規定之滯報金、怠報金、滯納金及所科處之罰鍰。	52A	_____	0	(30)
	29	(三)非屬稅法規定所科處之罰鍰。	52B	_____	0	(36)
	所查 97	(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、依加值型及非加值型營業稅法第51條及第52條規定追繳或繳納之營業稅。	53	_____	0	(31)
	所4-1	(五)證券交易損失、期貨交易損失。	54	_____	0	(32)
	所4-2	(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4-4 所4-5 所24-5 所施8-4	(七)出售屬所得稅法第4條之4第1項規定之土地繳納之土地增值稅。	55-1	_____	0	(38)
其他	查 63	(一)未實現之費用及損失不得列支。	56	_____	0	(33)
	67	(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30%。	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。					
	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~(38)欄)元，已自本期損費項下減除。					
	三、(2)至~(38)欄未依規定限額計算減除致短繳自繳稅款者，應依所得稅法第100條之2規定，至繳納補徵稅款之日止，就該核定補徵稅額之原法定繳納期間所屬年度1月1日公布之郵政儲金1年期定期儲金固定利率按日加計利息。					
	四、代號2、25、26、27、28、32及33欄之超限金額應轉列員工之薪資所得，並應依法辦理扣繳或列單申報該管稽徵機關。					

表一、107年度各類給付扣繳、股利憑單金額與申報金額調節

項 目 所得類別	本期扣繳、 股利憑單 申報金額	(一)	(+)	(+)	(一)	勞工退休金 (+)		其 他	(=)	扣繳稅額	備 註
		上 期 應付金額	上 期 預付金額	本 期 應付金額	本 期 預付金額	營利事業提 撥(繳)金額	員工自 提金額		本期申報 支出金額		
薪資	1,803,500	57,400	0	71,400	0	0	0	0	1,817,500	0	
執行業務報酬	0	0	0	0	0			0	0	0	
利息	0	0	0	0	0			0	0	0	
租賃	204,000	0	0	0	0			0	204,000	0	
權利金	0	0	0	0	0			0	0	0	
股利或盈餘	0	0	0	0	0			0	0	0	
競技競賽及 機會中獎獎金	0	0	0	0	0			0	0	0	
退職所得	0	0	0	0	0			0	0	0	
其他	0	0	0	0	0			0	0	0	

說明：1、依公司章程明訂所分派員工酬勞及董監酬勞，本年度非屬「股份基礎給付」之金額_____0 元；
本年度屬「股份基礎給付」（即依國際財務報導準則及企業會計準則公報規定處理）部分之金額_____0 元，
並請檢附計算內容明細表。
2、給付符合「外籍專業人士租稅優惠之適用範圍」規定之金額 _____0 元，其明細請填寫本頁表三。

表四、關係人負債、關係人及關係人交易揭露標準

■本營利事業無直接或間接對關係人之負債，免填下列一、關係人負債揭露標準及第B1頁。(請於□中打勾)

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，並免填第B1頁；
勾選「否」者，請填第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。

■本營利事業無關係人及關係人交易，免填下列二、關係人及關係人交易揭露標準及第B2頁。(請於□中打勾)
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
統一編號

12939945

分局
稽徵所
收件編號

107年度營利事業投資人明細及分配盈餘表

□營利事業如有下列情形之一者(請於□中打V, 請填報第C4頁「107年度公司股東(獨資資本主、合夥人)股份(股票、出資額)轉讓通報表」, 該表單係以電子檔案提供, 請至各地區國稅局網站下載, 依式填寫後併同申報。
(1)上櫃及興櫃之場外交易。(2)本年度始核准興櫃, 其興櫃前之股份、股權、股票轉讓。(3)未發行股票或股票未上市、未上櫃且未登錄興櫃之公司股東、獨資資本主、合夥人於年度中有轉讓過戶登記者。

[illegible]

備註：請參閱背面填寫須知

營業 統一編號	12939945
------------	----------

分局稽徵所 收件編號	
---------------	--

第1聯 正聯 (稽核機關存查)
第2聯 證明聯 (供獨資資本主、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)

獨資、合夥組織或適用產業創新條例第23條之1規定之營利事業免填本頁次。

106年度盈餘分配表或盈虧撥補表

☐ 本營利事業107年度有非居住者股東(即107年2月7日修正公布前所得稅法第73條之2所定股東)且截至107年12月31日止有以已實際繳納各年度加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘分配股利或盈餘，應填報其他申報書表第C5頁

項	目	代號	金 額	備 註
期初未分配盈餘	86年度及以前年度	01	0	
	87-105年度	02	0	
	合 計	03	0	
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	04	0	
	87-105年度	05	0	
	106年度其他保留盈餘調整數	05b	0	
	合 計	06	0	
加：106年度稅後淨利		07	0	
加：106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	
	87-105年度	48	0	
	106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	
	87-105年度	11	0	
	106年度其他保留盈餘調整數	11b	0	
	106年度	12	0	
減：提列法定盈餘公積	合 計	13	0	
	86年度及以前年度	15	0	
	87-105年度	16	0	
	106年度其他保留盈餘調整數	16b	0	
減：提列特別盈餘公積	106年度	17	0	
	合 計	18	0	
	86年度及以前年度	19	0	
	87-105年度	20	0	
減：分配股息及股利或盈餘 (第一次分配日： 年 月 日) (第二次分配日： 年 月 日) (第三次分配日： 年 月 日) (第四次分配日： 年 月 日)	106年度其他保留盈餘調整數	20b	0	
	106年度	21	0	
	合 計	22	0	
	86年度及以前年度	23	0	
減：依合作社章程規定分派派員酬勞及職工紅利	87-105年度	24	0	
	106年度其他保留盈餘調整數	24b	0	
	106年度	25	0	
	合 計	26	0	
減：提列公積金(合作社填)	86年度及以前年度	31	0	
	87-105年度	32	0	
	106年度	33	0	
	合 計	34	0	
減：提列公益金(合作社填)		35	0	
減：提列公積金(合作社填)		36	0	
期末未分配盈餘	86年度及以前年度	37	0	第37欄=10-15-19-23-31
	87-105年度	38	0	第38欄=11-16-20-24-32
	106年度其他保留盈餘調整數	38b	0	第38b欄=11b-16b-20b-24b
	106年度	39	0	第39欄=12-17-21-25-33-35-36
	合 計	40	0	第40欄=37+38+38b+39
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〕		14	0	
彌補虧損後之未分配盈餘		50	0	第50欄=40+14
107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	
	87-106年度	42	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	
107年12月31日累積盈虧餘額	86年度及以前年度	44	0	即第3頁資產負債表編號3431欄金額
	87-106年度	45	-1,573,435	即第3頁資產負債表編號3432欄金額
	追溯適用及追溯重編之影響數	45b	0	即第3頁資產負債表編號3434欄金額
	其他綜合損益轉入之稅後淨額	45c	0	即第3頁資產負債表編號3435欄金額
	合 計	46	-1,573,435	即第3頁資產負債表編號3430欄金額

*請參閱背面填表說明。

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

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

106年度未分配盈餘申報書

■本營利事業符合背面申報須知二免申報情形之一，本年度得免填報本申報表。

營利事業名稱	華算科技股份有限公司		
項次	項	目	金額
1	☐ 1~1會計師查核簽證當年度財務報表所載之稅後純益。（經主管機關查核通知調整者，以調整更正後之數額為準。）（請詳申報須知四）		1
	☐ 1~2當年度依商業會計法規定處理之稅後純益（當年度財務報表非經會計師查核簽證之營利事業適用）。（請詳申報須知四）		
2	加：於94年度或以後年度依107年2月7日修正公布前所得稅法第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。		20
3			30
4			40
5			50
6	減：彌補以往年度之虧損。		60
7	經會計師查核簽證之次一年度虧損額。（請詳申報須知七）		70
8	已由當年度盈餘分配之股利或盈餘。		80
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。		90
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。		100
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。		110
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。		120
13	依其他法律規定，應由稅後純益轉為資本公積者。		130
14	其他經財政部核准之項目。		140
15			150
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。 $(1+2+\dots+5)-(6+7+\dots+15)$		220
23	依所得稅法第66條之9第1項規定應納稅額。 $(22\times 10\%)$		230
24	減：依法律規定之投資抵減稅額，本年度抵減稅額。		240
25	減：行政救濟留抵稅額於本年度抵減額		250
26	減：以107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）		260
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） $(23-24-25-26)$ 。		270

87年度以後特別盈餘公積變動表(請詳申報須知十二、十三)

107年度期初餘額(一)	提列金額(二)	撥充資本、分配現金股利或轉回盈餘金額(三)	彌補虧損金額(四)	107年度期末餘額(五) $= (一) + (二) - (三) - (四)$
0	0	0	0	0

備註：請參閱背面申報須知
簽證會計師：

(蓋章)

分局
稽徵所
收件編號

營利事業
統一編號

12939945

第1聯 正聯（稽徵機關存查）
第2聯 副聯（兼作未分配盈餘申報書收據聯）（請詳閱第3聯背面申報須知）
第3聯 副聯（供擇描述檔用，各項數據務請填寫清楚）

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

☒ 臺灣銀行		金融機構代號	004		☐ 郵局局名：_____ 郵局 _____ 支局	
☐ _____ 信用合作社、 ☐ 農漁會 _____ 分社(分會、分部、公庫、辦事處)						
☐ 信用合作社、 ☐ 農漁會代號				存 儲 金	局號	
帳 號	045001127487				帳號	
*帳號請參照存摺(非金融卡號碼) *帳號位數小於金融機構規範長度，不足部分，請於帳號前面補0				劃撥儲 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<https://www.etax.nat.gov.tw>) 線上申辦，無須以結算申報書更正方式提出。
- 五、請附印有帳號資料之存摺封面(內頁)或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面供核對。

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

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

(第13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)