

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。

1100

107年度未分配盈餘申報書

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

營業事項名稱			
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 本期稅後淨利 (經主管機關查核通知調整者,以調整更正後之數額為準)。(請詳申報須知 五)	1	
	☐ 1～2 當年度依商業會計法、證券交易法或其他法律有關編製財務報告規定處理之 本期稅後淨利 (當年度財務報表非經會計師查核簽證之營業事業適用)。(請詳申報須知 五)		
2-1	加:本期稅後淨利以外之純益項目計入當年度未分配盈餘之數額。(請詳申報須知六)	2-1	
2-2	加:於 94 年度或以後年度依所得稅法第 66 條之 9 第 2 項第 4 款及第 5 款規定限制或提列之盈餘,於限制原因消滅年度之次一會計年度結束前未作分配之金額。	2-2	
3		3	
4		4	
5		5	
6	減:彌補以往年度之虧損。	6	
7	經會計師查核簽證之次一年度虧損額。(請詳申報須知 九)	7	
8	已由當年度盈餘分配之股利或盈餘。	8	
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	
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	
11	依其他法律規定,由主管機關命令自當年度盈餘已提列特別盈餘公積或限制分配部分。	11	
12	依其他法律規定,應由稅後純益轉為資本公積者。	12	
13	本期稅後淨利以外之純損項目計入當年度未分配盈餘之數額。(請詳申報須知十二)	13	
14	其他經財政部核准之項目。	14	
15		15	
22	合計:當年度依所得稅法第 66 條之 9 規定計算之未分配盈餘。(1+……+5)-(6+……+15)	22	
22-1	減:依產業創新條例第 23 條之 3 規定實質投資減除金額(即第 A30 頁(F)欄金額)	22-1	
22-2	未分配盈餘減除實質投資金額後之餘額(第 22 項 -第 22-1 項)	22-2	
23	未分配盈餘應加徵稅額。(第 22-2 項×5%)	23	
24	減:依法律規定之投資抵減稅額,本年度抵減稅額。	24	
25	減:行政救濟留抵稅額於本年度抵減額	25	
26	減:以 108 年度結算申報應退還營業事業所得稅稅額抵繳之金額。(即第 1 頁第 116 欄金額)	26	
27	應自行繳納之未分配盈餘加徵 5% 營業事業所得稅稅額(附自繳稅額繳款書)。(23-24-25-26)	27	

87 年度以後特別盈餘公積變動表(請詳申報須知十六、十七)				
108 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)	108 年度期末餘額(五) =(一)+(二)-(三)-(四)

備註：請參閱背面申報須知

簽證會計師： (蓋章)

(單行本印製時請加印此欄位)

營利事業名稱：_____ 統一編號：_____

註：申報消滅公司未分配盈餘者，請於本欄項填寫存續公司資料。

營業 事編 利一 營統	
----------------------	--

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 (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)