

109年度營利事業所得基本稅額申報表

所得期間：自民國 109 年 01 月 01 日起至 109 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）.....	-3,808 (01)
二、證券及期貨交易所得(02).....	0 (02)

(02欄<0者，以0計)

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

—前5年證券及期貨交易淨損失於本年度減除金額(02d) _____ 0元

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

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

前5年證券及期貨交易淨損失減除金額明細表：

年度	證券及期貨交易淨損失	已減除金額		尚未減除餘額
		截至上年度已減除金額	本年度減除金額	
104	0	0	0	0
105	0	0	0	0
106	0	0	0	0
107	0	0	0	0
108	0	0	0	0
109	0	0	0	0
合計 (02b)	0 (02c)	0 (02d)	0 (02e)	0

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

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

【(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) _____ 0元—前5年國際金融業務分行淨損失於本年度減除金額(06d) _____ 0元	0 (06)
---	--------

+國際證券業務分公司免稅所得(06f) _____ 0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) _____ 0元	0 (06)
+國際保險業務分公司免稅所得(06k) _____ 0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) _____ 0元	0 (06)

(06a、06f或06k≤0者，以0計，並將各款損失金額以正數分別填入下列淨損失減除明細表06b、06g或06l之109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			國際證券業務分公司淨損失	已減除金額			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		截至上年度已減除金額	本年度減除金額	尚未減除餘額		截至上年度已減除金額	本年度減除金額	尚未減除餘額
104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計 (06b)	0 (06c)	0 (06d)	0 (06e)	0 (06g)	0 (06i)	0 (06j)	0 (06h)	0 (06l)	0 (06m)	0 (06n)	0 (06o)	0 (06p)

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）.....	0 (16)
--------------------------------------	--------

六、基本所得額(07)=課稅所得額(01)+證券及期貨交易所得(02)+免稅所得(05)+國際金融（證券、保險）業務分行（分公司）免稅所得(06)+其他經財政部公告之減免所得額及不計入所得之所得額(16).....	-3,808 (07)
---	-------------

基本稅額與一般所得稅額之差額計算

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

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

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

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).....

四、可扣抵之國外所得稅額（附註七）.....	0 (10)
------------------------	--------

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

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

(02+05+06+16) _____ 0元

(2) 國外免稅所得已依所得來源國稅法規定繳納之所得稅=(14) _____ 0元

(13)≥(14)者，以(14)之金額填入(11)；

(13)<(14)者，以(13)之金額填入(11)

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

〔請將(15)欄計算結果填入申報書第1頁118欄〕

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	
--------------	--