

108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)

| 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)。 | 1 0 |
| | <input type="checkbox"/> 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利事業適用)。 | |
| 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。 | 2-1 0 |
| 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 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。 | 7 0 |
| 8 | 已由當年度盈餘分配之股利或盈餘 (分配日在108年度:0元;分配日在109年度:0元)。 | 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 | 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 0 |
| 12 | 依其他法律規定,應由稅後純益轉為資本公積者。 | 12 0 |
| 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。 | 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規定計算之未分配盈餘。(1+.....+5)-(6+.....+15) | 22 0 |
| 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 0 |
| 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 0 |
| 23 | 未分配盈餘應加徵稅額。(第22-2項x5%) | 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:行政救濟留抵稅額於本年度抵減額 | 25 0 |
| 26 | 減:以109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 | 應自行繳納之未分配盈餘加徵5%營利事業所得稅稅額(附自繳稅額繳款書)。(23-24-25-26) | 27 0 |

表一、87年度以後特別盈餘公積變動表

| 109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) | 109年度期末餘額(五) =(一)+(二)-(三)-(四) |
|--------------|---------|-----------------------|-----------|----------------------------------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

表二、以109年度上半年估計虧損列為107年度未分配盈餘減除項目者於本年度檢視結果

| <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否:107年度未分配盈餘申報書減除項目有列報109年度上半年估計虧損。【勾選「是」者,請續填下列檢視表】 | | | |
|--|---|-----------------|---|
| 以109年度上半年估計虧損列為107年度未分配盈餘減除項目之申報金額(一) | 109年度財務報表經會計師查核簽證之實際虧損金額(若為盈餘或未經會計師查核簽證者,請填寫0)(二) | 本年度申報項次7減除金額(三) | 應辦理更正增加107年度未分配盈餘之金額【(四)若為負值,請填寫0】(四)=(一)-[(二)-(三)] |
| 0 | 0 | 0 | 0 |
| 附註: 107年度未分配盈餘減除項目有列報109年度上半年估計虧損者(下稱估計虧損減項),依財政部109年5月4日台財稅字第10904550440號令規定,於辦理108年度未分配盈餘申報時,應檢視109年度財務報表全年度實際盈虧,如有上開釋令規定應調整估計虧損減項數額之情形,應更正107年度未分配盈餘申報,並補繳107年度未分配盈餘加徵之營利事業所得稅。 | | | |

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(供掃描建檔用,各項數據務請填寫清楚)