

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」

Main tax form table with columns for '損益項目' (Income/Expense Items), '帳載結算金額' (Booked Balance), '自行依法調整後金額' (Adjusted Amount), '營業收入調節說明' (Revenue Adjustment Explanation), and '稅額' (Tax Amount). Rows include 01-60 for income/expense items, 61-117 for tax calculations, and 118-117 for tax amounts.

備註：請參閱背面申報須知
簽證會計師：
第1聯 正聯 (稽徵機關存查)
第2聯 副聯 (兼作結算申報收據)
第3聯 副聯 (供擇填補摺用，各項數據務請填寫清楚)

(蓋章)

(第1頁)

申報次數:0002

分局 種 號 43762048 收件編號

財政部北區國稅局 營業所得稅電子申報收件章 申報日期:108年05月21日 更正日期:108年05月22日 時 間: 13:31:06 竹東稽徵所

獨立、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。

# 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	營利事業統一編號
--------	----------

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）	37 (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年證券及期貨交易所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)

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

前5年證券及期貨交易所淨損失減除金額明細表：

年度	證券及期貨交易所淨損失	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	
102	0	0	0	
103	0	0	0	0
104	0	0	0	0
105	0	0	0	0
106	0		0	0
107	0			0
合計 (02b)	0 (02c)	0 (02d)	0 (02e)	0

基本所得額計算

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

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)	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

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
+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
+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欄<0者，以0計) (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		尚未減除餘額	國際證券業務分公司淨損失	已減除金額		尚未減除餘額	國際保險業務分公司淨損失	已減除金額		尚未減除餘額
		截至上年度已減除金額	本年度減除金額			截至上年度已減除金額	本年度減除金額			截至上年度已減除金額	本年度減除金額	
102	0	0	0									
103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
107	0			0	0			0	0			0
合計 (06b)	0 (06c)	0 (06d)	0 (06e)	0 (06f)	0 (06g)	0 (06i)	0 (06j)	0 (06h)	0 (06l)	0 (06m)	0 (06n)	0 (06o)

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)	37 (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	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；	0 (10)
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).....	0 (11)
四、可扣抵之國外所得稅額(附註七)	0 (11)
(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	0 (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) 0 元	0 (14)
(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)

(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)

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)  
 第2聯 副聯 (兼作結算申報依據)  
 第3聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)

申報次數:0002

(第2頁)

分局稽徵所收件編號	43762048
-----------	----------

財政部北區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:108年05月21日 更正日期:108年05月22日 時間:13:31:06
行東稽徵所

# 資 產 負 債 表

營利事業名稱：

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		9,962,991	2100	流動負債		0
1111	現 金	62,991		2110	短期借款		0
1112	銀行存款	9,900,000		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	透過權益法之資產與負債之金融資產-流動(附註五)		0	2119	其他短期借款		0
1154	避險之金融資產-流動(附註三)		0	2140	透過權益法之資產與負債之金融負債-流動		0
1158	透過其他綜合損益法之資產與負債之金融資產-流動(附註五)		0	2150	避險之金融負債-流動		0
1161	按攤銷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		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		0	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	零備品		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				
1142	用品盤存		0	2200	非流動負債		0
1143	預付貨款		0	2210	應付公司債		0
1144	進項稅額		0	2220	長期借款		0
1145	留抵稅額		0	2230	透過權益法之資產與負債之金融負債-非流動		0
1149	其他預付款		0	2240	避險之金融負債-非流動		0
1190	其他流動資產		0	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	2280	長期應付票據及款項		0
1193	同業往來		0	2281	合約負債-非流動		0
1199	其他流動資產-其他		0	2290	其他長期負債		0
1200	非流動資產		0	2900	其他非流動負債		0
1300	長期性之投資(附註二)		0	2910	存入保證金		0
1302	減：累計減損(附註二)	(0)		2940	退休金準備		0
1612	透過權益法之資產與負債之金融資產-非流動(附註五)		0	2951	國外投資損失準備		0
1615	避險之金融資產-非流動(附註三)		0	2970	受託承銷品		0
1621	透過其他綜合損益法之資產與負債之金融資產-非流動(附註五)		0	2999	其他非流動負債-其他		0
1622	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註三)		0				
1618	其他金融資產-非流動(附註三)		0	2000	負債總額		0
1630	採用權益法之投資(附註三)		0				
1631	減：累計減損(附註三)	(0)		3100	資本或股本(實收)		10,000,000
1640	合約資產-非流動(附註三)		0	3110	股本(登記)	10,000,000	
1641	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		0
1432	減：累計折舊	(0)		3400	保留盈餘		-37,009
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		0
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)		0
1463	減：累計減損	(0)		3434	透過再買及透過剩餘之影響數(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)		-37,009
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	避險中層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	透過其他綜合損益法之資產與負債之未實現損益(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		0				
1901	存出保證金		0	3000	權益總額		9,962,991
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		9,962,991	9000	負債及權益總額		9,962,991

備註：請參閱背面附註說明

營利事業  
統一編號

(第3頁)

分 局  
稽 徵 所  
收 件 編 號  
43762048

財政部北區國稅局  
營利事業所得稅電子申報收件章  
申報日期:108年05月21日  
更正日期:108年05月22日  
時 間:13:31:06  
竹東稽徵所

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)  
第2聯 副聯 (業作結算申報收據聯)  
第3聯 副聯 (供擇填建檔用,各項數據務請填寫清楚)  
133106403B007

申報次數:0002