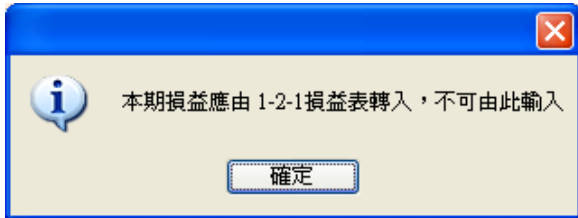
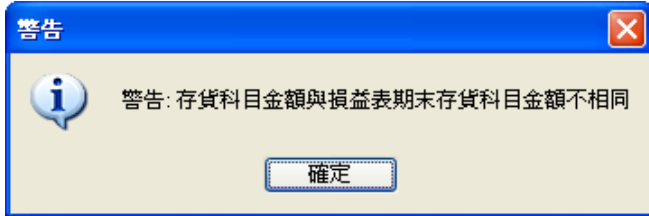


系統別：結算申報	新增日期：104/07/17
新增原因 或 功能加強	原因： ◎1->3.資產負債表->取消"3440.本期損益"金額的輸入，並加入"本期損益金額應由 1->2->1.損益表轉入，不可由此輸入"的提示。【104/06/25 開會】
系統操作	1->3



系統別：結算申報	新增日期：104/07/17
新增原因 或 功能加強	原因： ◎1->3.資產負債表->ESC 離開->檢查"存貨科目"金額與損益表不同時，加入提示功能。【104/06/25 開會】 (稅務簽證系統一併修改)
系統操作	1->3->ESC 離開



系統別：結算申報	新增日期：104/07/08
新增原因 或 功能加強	原因：◎6->1->F3 轉檔->加入「稅額 2000 元以下是否轉入(Y/N)?」的設定功能。 【104/06/25 開會】
系統操作	6->1->F3 轉檔

轉檔

客戶起號: 000 F2 中奇勝

客戶迄號: WACC 中奇勝

暫繳金額為零是否轉入(Y/N)? N

暫繳金額2000以下是否轉入(Y/N)? N

F8.確定 Esc.離開

系統別：結算申報	新增日期：104/07/08
新增原因 或 功能加強	原因：◎2->6 結算申報繳稅/退稅列印->"應退稅額"改抓 117 欄金額，表頭改為「117 應退稅額」。(加上代碼)【104/06/25 開會】
系統操作	2->6

1->2->2

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	117	0 元
-------------------------------------	-----	-----

2->6

所得稅稅款統計表

103 年度

印表日期：

頁次： 1

客戶編號 客戶名稱	應納稅額	117應退稅額	加徵 10 %稅額
WTAXEN 中奇勝資訊股份有限公司	1,891,331	0	929
	1,891,331	0	929




系統別：結算申報	新增日期：104/07/01
新增原因 或 功能加強	原因：◎7->18->F8 輸入->表一加入【F7.EXCEL 轉入】的功能。【104/06/25 開會】
系統操作	7->18->F8 輸入->表一


本年度符合可享增僱租稅優惠要件後增僱本國籍員工名冊資料

資料填寫 **表一:本年度符合可享增僱租稅優惠要件後增僱本國籍員工名冊資料** 表二:本國籍經常僱用員工數及比較薪資水準總額計算表 增僱年度

序號	姓名	身分證統一編號	到職日	離職日	可享增僱租稅優惠起之薪資支出金額

(本國籍員工可享增僱租稅優惠起之薪資支出金額合計(\$))

 新增  刪除  EXCEL轉入

 離開

系統別：結算申報	新增日期：104/07/01
新增原因 或 功能加強	原因：◎1->B->3->加入【F7.EXCEL 轉入】的功能，最後一欄「與本營利事業關係」不轉入，請客戶自行開窗選擇。【104/06/25 開會】
系統操作	1->B->3

營利事業與關係人明細表

項號 關係人名稱 關係人英文名稱 統一編號 國家代碼 國籍及所在地區 主要營業項目

資料轉入

離開

文字檔轉入 Excel 轉入 DBF 轉入

項號	關係人名稱	英文名稱	統一編號	國家代碼	國籍及地區	主營業項目	股數	出資額	比率
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
期末投資成	期末帳面金								
<input type="text"/>	<input type="text"/>								

預覽 轉入

新增 刪除 F4 尋找 F7 EXCEL轉入 F12 方向 Esc 離開

系統別：結算申報	新增日期：104/06/10
新增原因 或 功能加強	原因：◎配合【財政健全方案】104年起獨資合夥60欄金額減半計算： (1)開放1->1->"122所得稅費用"欄位輸入。 (2) 3->F3.媒體轉檔加入轉出"122 所得稅費用"欄位。
系統操作	1->1

申報書基本資料

申報書基本資料		結算申報年度： 104	未分配盈餘申報年度： 103
104年結算申報：	<input type="text" value="1"/>	(1.書審 2.查帳 3.會計師簽證 4.所得額標準)	
103年結算申報：	<input type="text" value="1"/>	(1.書審 2.查帳 3.會計師簽證 4.所得額標準)	
標準行業代號：	<input type="text" value="011500"/>	<input type="text" value="果樹栽培"/>	(請依102年度稅務行業標準代號填寫)
行業代號 89：	<input type="text" value="011500"/>	小業別： <input type="text" value="果樹栽培"/>	書審百分比 <input type="text" value="4.00%"/>
未分配盈餘申報書簽證：	<input type="text" value="N"/>	基本所得稅額簽證： <input type="text" value="N"/>	申報類別： <input type="text" value="2"/> 1.結算 2.決算
附件註記：	<input type="text" value="4"/>	(1.未檢附附件資料 2.以紙本方式遞送 3.以光碟片代替紙本遞送 4.以紙本及光碟片遞送 5.以網路遞送 6.以網路、光碟、紙本遞送)	

本營利事業無須填報營利事業投資人明細及分配盈餘表
(投資人(股東)、統一編號、投資額皆與上年度申報資料相同，且本年度無分配股利)

102 自 年 月起核准使用收銀機開立統一發票
自 年 月起經核准且全部改依電子發票實施作業要點規定開立電子發票

(經營零售業務之營利事業使用收銀機開立統一發票，當年度未經查獲有短、漏開發票情事者，即可適用純益率標準降低一個百分點)

122 所得稅費用(利益)... 元 (請附明細表)

123 依臺灣地區與大陸地區人民關係條例規定之大陸地區來源所得 元

124 本年度存貨計價：a (a.沿用 b.變更) 盤存制度：c (c.永續 d.實地) 基礎代號：

存貨計價方法： (1.成本 2.成本與淨變現價值孰低)

127 依「營利事業所得稅結算申報案件擴大書面審核實施要點」辦理結算申報者，其土地及其定著物(如房屋)之交易增益暨依法不計入所得課稅之所得額為 元

系統別：結算申報	新增日期：104/06/10
新增原因 或 功能加強	原因：◎配合【財政健全方案】修正 104 年起股東可扣抵稅額減半，4.資料轉入->9.兩稅合一，到 1->9->2.投資人分配盈餘表的"股東可扣抵稅額"改為減半金額。
系統操作	1->9->2

營利事業投資人分配盈餘表

本營利事業無須填報營利事業投資人明細及分配盈餘表
(投資人(股東)、統一編號、投資額皆與上年度申報資料相同，且本年度無分配股利)

本表單獨採採申(請於本年度申報期限截止日前，將光碟片或磁片送交分局或稽徵所)

資本公積發給現金具出資額性質	股東可扣抵稅額	扣繳稅額	分配86年以前股利總額
0	0	0	

投資股數	0	現金股利	60,000	法定公積-現金	0	股東可扣抵稅額	0
技術作價(非緩課)	0	非緩課	0	法定公積-股票	0	扣繳稅額	0
技術作價(緩課)	0	緩課	0	資本公積	0	分配86年以前股利總額	0
技術作價以外投資額	300,000	資本公積發給現金不具出資額性質	0				
		資本公積發給現金具出資額性質	0				

本年度已收資本總額A 投資額(4) 合計

系統別：結算申報	新增日期：104/05/20
新增原因 或 功能加強	原因：1->6->1 列支限額->13.不得列為損失之項目->第五欄開放輸入及列印"名稱、金額"，媒體格式只有轉入金額，沒有名稱欄位。
系統操作	1->6->1 列支限額->13.不得列為損失之項目

列支限額->不得列為損失之項目

	規定限額(A)	帳列金額(B)	調減金額(B-A)
(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)。	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/> ²⁹
(二)各種稅法規定之滯報金、怠報金、滯納金、滯納利息等 及各種法規所科處之罰鍰及補繳暫繳稅款與自動補報補繳 漏稅款加計之利息。	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/> ³⁰
(三)資本利息(盈餘分配)、個人綜合所得稅、營利事業所得稅、 扣繳稅款通常水準應予調減。	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/> ³¹
(四)土地交易損失、證券交易損失、期貨交易損失。	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/> ³²
(五)開放輸入	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>

 [離開](#)

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：1->1.申報書基本資料(封面、第1頁、第22頁) 1)附件註記： 加入5和6 "1"： 本案 未檢附附件資料 "2"：以紙本方式 遞送 "3"：以光碟片代替紙本 遞送 "5"：以 網路遞送 "4"：以 紙本及光碟片遞送 "6"：以 網路、光碟、紙本遞送
系統操作	1->1

申報書基本資料 結算申報年度： 103 未分配盈餘申報年度： 102

103年結算申報： (1.書審2.查帳3.會計師簽證4.所得額標準)
 102年結算申報： (1.書審2.查帳3.會計師簽證4.所得額標準)

標準行業代號： 玩具(模型玩具除外)零售 (請依102年度稅務行業標準代號填寫)
 行業代號89： 小業別： 書審百分比

未分配盈餘申報書簽證： 基本所得稅額簽證： 申報類別： 1.結算2.決算

附件註記： (1.未檢附附件資料2.以紙本方式遞送3.以光碟片代替紙本遞送
 4.以紙本及光碟片遞送5.以網路遞送6.以網路、光碟、紙本遞送)

本營利事業無須填報營利事業投資人明細及分配盈餘表
 (投資人(股東)、統一編號、投資額皆與上年度申報資料相同，且本年度無分配股利)

102自 年 月起核准使用收銀機開立統一發票
 自 年 月起經核准且全部改依電子發票實施作業要點規定開立電子發票
 (經營零售業務之營利事業使用收銀機開立統一發票，當年度未經查獲有短、漏開發票情事者，即可
 適用純益率標準降低一個百分點)

122 所得稅費用(利益)... 元 (請附明細表)

123 依臺灣地區與大陸地區人民關係條例規定之大陸地區來源所得 元

124 本年度存貨計價： (a.沿用 b.變更) 盤存制度： (c.永續 d.實地) 基礎代號：

存貨計價方法： (1.成本 2.成本與淨變現價值孰低)

127 依「營利事業所得稅結算申報案件擴大書面審核實施要點」辦理結算申報者，其土地及其定著物
 (如房屋)之交易增益暨依法不計入所得課稅之所得額為 元

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：102 欄加入「自 年 月起經核准且全部改依電子發票實施作業要點規定開立電子發票」。(第 1 頁)★1->1->收銀機發票減免 1%只適用 102 年底，103 年起要有申請電子發票才能在繼續減 1%。
系統操作	1->1

申報書基本資料

結算申報年度： 103 未分配盈餘申報年度： 102

103年結算申報： (1.書審 2.查帳 3.會計師簽證 4.所得額標準)

102年結算申報： (1.書審 2.查帳 3.會計師簽證 4.所得額標準)

標準行業代號： 玩具（模型玩具除外）零售 (請依102年度稅務行業標準代號填寫)

行業代號 89： 小業別： 書審百分比 %

未分配盈餘申報書簽證： 基本所得稅額簽證： 申報類別： 1.結算 2.決算

附件註記： (1.未檢附附件資料 2.以紙本方式遞送 3.以光碟片代替紙本遞送
4.以紙本及光碟片遞送 5.以網路遞送 6.以網路、光碟、紙本遞送)

本營利事業無須填報營利事業投資人明細及分配盈餘表
(投資人(股東)、統一編號、投資額皆與上年度申報資料相同，且本年度無分配股利)

102 自 年 月起核准使用收銀機開立統一發票
 自 年 月起經核准且全部改依電子發票實施作業要點規定開立電子發票
(經營零售業務之營利事業使用收銀機開立統一發票,當年度未經查獲有短、漏開發票情事者,即可適用純益率標準降低一個百分點)

122 所得稅費用(利益)... 元 (請附明細表)

123 依臺灣地區與大陸地區人民關係條例規定之大陸地區來源所得 元

124 本年度存貨計價： (a.沿用 b.變更) 盤存制度： (c.永續 d.實地) 基礎代號：

存貨計價方法： (1.成本 2.成本與淨變現價值孰低)

127 依「營利事業所得稅結算申報案件擴大書面審核實施要點」辦理結算申報者，其土地及其定著物(如房屋)之交易增益暨依法不計入所得課稅之所得額為 元

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：F3.附件目錄加入「10.印有帳號資料之存摺封面(內頁)影本」(第10頁)
系統操作	1->1->F3 附件目錄

申報書基本資料

結算申報年度： 103 未分配盈餘申報年度： 102

模擬申報各項附件目錄張數輸入

1. 自繳稅款繳款書收據 張
2. 各類所得申報書 張
3. 各類所得扣繳暨免扣繳憑單證明聯 張
4. 股利憑單申報書 張
5. 境外可扣抵稅額證明文件 張
6. 股東可扣抵稅額帳戶相關證明文件
7. 各頁加附之明細表或計算表等
8. 其他各項相關文件
9. 會計師簽證申報查核報告書
10. 印有帳號資料之存摺封面(內頁)影本

Esc 離開

F3 附件目錄 F4 目錄勾選 F5 基本資料 F6 會計師 F7 帳務處理 Esc 離開

附件目錄表

項次	附件名稱	點收	項次	附件名稱	點收
1	自繳稅額繳款書收據 紙		7	各頁加附之明細表或計算表等	
2	各類所得申報書 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附)		8	其他各項相關文件	
3	各類所得扣繳暨免扣繳憑單證明聯 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附扣繳憑單、股利憑單)		9	會計師簽證申報查核報告書(可免黏貼於上方附件黏貼欄)	
4	股利憑單申報書 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附)		10	印有帳號資料之存摺封面(內頁)影本	
5	境外可扣抵稅額證明文件 紙				
6	股東可扣抵稅額帳戶相關證明文件 (例如：股東會會議資料、董事會會議資料...等)				

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：F5.基本資料加入「金融機構類別、代碼(可開窗選擇)、名稱、帳號」欄位，印在「營利事業所得稅直接劃撥退稅同意書」(第5頁)【明年執行4.資料轉入時會一併轉入，不需重填】
系統操作	1->1->F5 基本資料

公司基本資料

營利事業名稱： <input type="text" value="中奇勝資訊股份有限公司"/>	
英文名稱： <input type="text" value="HI-SQUARE"/>	
營業地址： <input type="text" value="台中市南屯區文心路一段378號17樓之5"/>	
電話： <input type="text" value="04-23202807"/>	傳真機號碼： <input type="text" value="04-23204618"/>
負責人： <input type="text" value="吳先生"/>	負責人身份證號碼： <input type="text" value="A123456789"/>
負責人地址： <input type="text" value="台中市南屯區文心路一段378號17樓之5"/>	
稅籍號碼： <input type="text" value="123456789"/> <input type="checkbox"/> 自行輸入營業月數	統一編號： <input type="text" value="00292977"/>
開業日期： <input type="text" value="102/01/02"/>	1.結業 2.停業 <input type="text"/> 日期： <input type="text" value="//"/>
所得區間： <input type="text" value="03/01/01"/> 至 <input type="text" value="03/12/31"/>	
國稅局： <input type="text" value="B49"/> <input type="text" value="中區國稅局台中分局"/>	組織別： <input type="text" value="1"/> 1.股份有限公司 2.有限 3.無限 4.兩合 5.合夥 6.獨資 7.國外分公司 8.國外辦事處 0.其它
採用特殊會計年度者,稽徵機關核准日期： <input type="text" value="//"/> 文號： <input type="text"/>	

營利事業所得稅直接劃撥退稅同意書

金融機構類別： <input type="text"/> B.銀行 C.信用合作社 F:農漁會	金融機構代碼： <input type="text" value="F2"/>
金融機構名稱： <input type="text"/>	帳號： <input type="text"/>
(帳號不足14碼，請在前面補0)	

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：1->2->1->營業成本->明細->F4.自行揭露->加入「本期商品盤盈金額、本期商品盤損金額」欄位。(第4頁) 1->2->1->非營收總額->明細->刪除「42.商品盤盈」項目。(第1頁) 1->2->1->非營業損失及費用總額->明細->刪除「50.商品盤損」項目。(第1頁)
系統操作	1->2->1

1.資料輸入 => 1.損益科目金額輸入 => 5 營業成本

科目類別	帳載結算金額	%	調整後金額	%	去年金額	%	實際金額	%
01 期初存貨	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
02 本期進貨(淨額)	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
03 期末存貨	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
(進貨)加：其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
(進貨)減：其他								
09 進銷成本								
10 期初存料-原料								
11 本期進料-原料								
12 期末存料-原料								
(原料)加：其他								
(原料)減：其他								
13 直接原料								
14 期初存料-物料								
15 本期進料-物料								
16 期末存料-物料								
(物料)加：其他								
(物料)減：其他								
17 間接材料								
18 直接人工								
19 製造費用(附明細)								
20 製造成本								
21 期初在製品盤存								
22 期末在製品盤存								

自行揭露

揭露事項：
 本年度營業成本依常規交易方法調整增加者計 元
 依常規交易方法調整減少者計 元

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 元
 商品盤損計 元

本年度營業成本及營業費用金額合計數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：

稅前損益	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
全年所得額	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

書審率：6.00 %

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：1->2->2.稅額計算（第1頁） 加入「129 中小企業增僱員工薪資費用加成減除金額【詳申報須知八、(八)】」欄。
系統操作	1->2->2

課稅稅額計算

損益及課稅所得	53 全年所得額	53	0	
	54 純益率	54	0.00 %	
	93 國際金融業務分行免稅所得(損失)	93	0	
	99 停徵之證券、期貨、交易所所得(損失)	99	0	
	101 免徵所得稅之出售土地增益(損失)	101	0	
	57 合於獎勵規定之免稅所得	57	0	
	125 歸屬噸位稅之所得(損失)	125	0	
	126 依船舶淨噸位計算之所得	126	0	
	→ 129 中小企業增僱員工薪資費用加成減除金額	129	0	
	58	58	0	
	55 前十年核定虧損本年度扣除額	55	0	
	59 課稅所得額	59	0	

開業日期：102/01/02
停業日期：//

60 課稅所得額 × 稅率 - 累進差額 = 本年度應納稅額
 (1) (0 - 0) 元 × 0 % = 0 元
 (2) 營業期間不滿一年者，換算全年所得核課：

$$\left[\left(\frac{\text{元}}{12} \times \frac{12}{\text{元}} - \text{元} \right) \times \text{元} \times \text{元} \% \right] \times \frac{\text{元}}{12} = \text{元}$$

註解：營利事業所得稅率計算式如下：(T = 稅額，P = 課稅所得額)
 1.金額在 120000 元以下者，稅率為免稅，稅額為零
 2.金額在 181818 元以下者，速算公式為 T = (P - 120000) × 1/2
 3.金額超過 181818 元者，速率為 17 %，速算公式為 T = P × 0.17

計	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	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	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	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	118	0 元
算	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(註:分離課稅之扣繳稅額不得抵繳)	63	0 元
	64 本年度 應自行向公庫補繳之營利事業所得稅額 <input type="checkbox"/> 自行輸入,不重算	64	0 元
	65 本年度申請 應退還之營利事業所得稅額	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	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	117	0 元

格式：[書審] 書審率： 6.00 % 營業收入 + 非營業收入 = 0

F4 修改日期 Esc 離開

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：1->2->4.基本稅額申報表(第2頁)：年度調整。 1)F3：刪除「當年度是否出售持有滿3年以上股票之交易者」、「出售持有滿3年以上股票以外之證券及期貨交易所得(02h)」欄位。 2)F3：「前5年證券及期貨交易淨損失減除金額明細表」：年度調整。 3)F5：「前5年國際金融(證券)業務分行(分公司)淨損失減除金額明細表」：年度調整。
系統操作	1->2->4

[F3] 基本所得額計算(一)(二)	[F4] 基本所得額計算(三)	[F5] 基本所得額計算(四)(五)	F6] 基本稅額與一般所得額之差額計算]
--------------------	-----------------	--------------------	----------------------

本營利事業符合附註一所述條件，除填寫上述基本資料欄外，免填以下欄位。(請於?中打勾)

一、課稅所得額 (第1頁59欄) ----- 0
 二、證券及期貨交易所得(02) ----- 0

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)
 一前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)

(02欄<0者，以0計)

- 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，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	
98	0	0	0	0
99	0	0	0	0
100	0	0	0	0
101	0	0	0	0
102	0	0	0	0
103	0	0	0	0
合計	(02b) 0	(02c) 0	(02d) 0	(02e) 0

備註：03欄應與[稅額計算]57欄金額一致

取得明細表內容

列印

離開

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：1->6->1.列支限額計算表 (第 6、7 頁) 9.呆帳損失->(一)加入「上期期末經核准備抵呆帳餘額、本期實際發生呆帳之沖銷金額」欄。
系統操作	1->6->1

列支限額->呆帳損失

	規定限額(A)	帳列金額(B)	調減金額(B-A)
(一) (應收帳款餘額 <input type="text"/> 元 +應收票據餘額 <input type="text"/>) * 1%	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
-上期期末經核准備抵呆帳餘額 <input type="text"/>			
+本期實際發生呆帳之沖銷金額 <input type="text"/>			
(二)前三年依法得列報實際發生呆帳之比率平均數。	<input type="text"/>	<input type="text"/>	⑰
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

F6 限額資料轉入 F7 帳列金額轉入 Esc 離開

系統別：結算申報

新增日期：104/04/08

新增原因
或
功能加強

原因：1->A->3.盈餘分配表或盈虧撥補表(第 15-1 頁)
1)欄項名稱年度修改，改為「99~101 年度」及「102 年度」。
2)新增「102 年度其他保留盈餘調整數」欄：05b、11b、16b、20b、24b、28b、38b
07a:「加：102年度其他綜合損益轉入之稅後淨額」。
42b:103年度發生保留盈餘調整數之「追溯適用及追溯重編之影響數」。
42c:103年度發生保留盈餘調整數之「其他綜合損益轉入之稅後淨額」。
45b:103年12月31日累積盈虧餘額之「追溯適用及追溯重編之影響數」。
45c:103年12月31日累積盈虧餘額之「其他綜合損益轉入之稅後淨額」。(共計
12 欄)

系統操作

1->A->3

102 年度盈餘分配表或盈虧撥補表

※紅色字體部份

項	目	代號	金額(a)	稅額扣抵比率	可扣抵稅額(c)
期初未分配盈餘	86 年度及以前年度	01			
	87-98 年度	02			
	99-101 年度	02a			
	合計	03			
102 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			
	87-98 年度	05			
	99-101 年度	05a			
	102 年度其他保留盈餘調整數	05b			
	合計	06			
加：102 年度稅後淨利		07			
加：102 年度其他綜合損益轉入之稅後淨額(如為減項請加負號-)		07a			
減：處分資產稅後盈餘轉資本公積		08			
減：其他		09			
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			
	87-98 年度	48			
	99-101 年度	48a			
	合計	49			
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			
	87-98 年度	11			
	99-101 年度	11a			
	102 年度其他保留盈餘調整數	11b			
	合計	12			
減：提列法定盈餘公積	86 年度及以前年度	15			
	87-98 年度	16			
	99-101 年度	16a			
	102 年度其他保留盈餘調整數	16b			
	合計	17			
減：提列特別盈餘公積	86 年度及以前年度	19			
	87-98 年度	20			
	99-101 年度	20a			
	102 年度其他保留盈餘調整數	20b			
	合計	21			
減：分配股息及股利或盈餘 (A)	86 年度及以前年度	23			
	87-98 年度	24			
	99-101 年度	24a			
	102 年度其他保留盈餘調整數	24b			
	合計	25			
減：分配股息及股利或盈餘 (B) (股利或盈餘分配日非僅一個日期)	86 年度及以前年度	27			
	87-98 年度	28			
	99-101 年度	28a			
	102 年度其他保留盈餘調整數	28b			
	合計	29			
減：依合作社章程規定分派理事薪酬及職工紅利	86 年度及以前年度	31			
	87-98 年度	32			
	99-101 年度	32a			
	102 年度	33			
	合計	34			
減：提列公積金(合作社積)		35			
減：提列公益金(合作社積)		36			
期末未分配盈餘	86 年度及以前年度	37			第 37 欄=10-15-19-23-27-31
	87-98 年度	38			第 38 欄=11-16-20-24-28-32
	99-101 年度	38a			第 38a 欄=11a-16a-20a-24a-28a-32a
	102 年度其他保留盈餘調整數	38b			第 38b 欄=11b-16b-20b-24b-28b
	102 年度	39			第 39 欄=12-17-21-25-29-33-35-36
	合計	40			第 40 欄=37+38+38a+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			
彌補虧損後之未分配盈餘		50			第 50 欄=40+14
103 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			
	87-98 年度	42			
	99-102 年度	42a			
	追溯適用及追溯重編之影響數	42b			
	其他綜合損益轉入之稅後淨額	42c			
	合計	43			
103 年 12 月 31 日累積盈虧餘額	86 年度及以前年度	44			即第 3 頁資產負債表編號 3431 欄金額
	87-98 年度	45			即第 3 頁資產負債表編號 3432 欄金額
	99-102 年度	45a			即第 3 頁資產負債表編號 3433 欄金額
	追溯適用及追溯重編之影響數	45b			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			即第 3 頁資產負債表編號 3435 欄金額
	合計	46			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

(第 15-1 頁)

分局
稽徵所
收件編號

系統別：結算申報	新增日期：104/04/08
新增原因 或 功能加強	原因：1->B.關係人資料->5.與關係人交易明細申報->加入「 所得稅費用(W) 」的欄位。(第 21 頁)
系統操作	1->B

103 年度關係人交易明細表

1. 是否屬應備妥移轉訂價報告之營利事業？

是

否【1-1. 符合財政部 97 年 11 月 6 日台財稅字第 09704555160 號令規定得以其他文據取代移轉訂價報告(詳填表說明二)

1-2. 已依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核率則第 22 條第 2 項規定向稽徵機關申請確認

1-3. 符合財政部 97 年 11 月 7 日台財稅字第 09704555180 號令無須備妥文據(請詳第 18 頁背面：貳)】

2. 屬應備妥移轉訂價報告者，是否已備妥移轉訂價報告？ 是、 否(理由：_____)

單位：新臺幣千元

序		號	1		2		3	
關係人資料	關係人名稱	中文名稱 (A1)						
		英文名稱 (A2)						
		統一編號 (B1)						
	國家代碼 (B3)							
	與本營利事業之關係代號 (G)							
	關係人交易年度或最近年度損益資料	未能取得關係人損益資料者，本欄位請填「Y」。(H1)						
		會計年度 (H2)	年 月 日至 年 月 日	年 月 日至 年 月 日	年 月 日至 年 月 日	年 月 日至 年 月 日	年 月 日至 年 月 日	
		營業收入淨額 (I)						
		營業毛利 (J)						
		營業淨利 (K)						
非營業收益 (L)								
非營業損失 (M)								
稅前淨利 (N)								
	所得稅費用 (W)							
交易類型	項 目	實際交易金額	結算申報交易金額	實際交易金額	結算申報交易金額	實際交易金額	結算申報交易金額	