103年度損益及稅額計算表

0100

所得期間：自民國　　年　　月　　日起至　　年　　月　　日止

營利事業名稱		營利事業統一編號		組織種類	1 股份	4 兩合	7外國分公司
					2 有限	5 合夥	8外國辦事處
					3 無限	6 獨資	0其他

損益項目		帳載結算金額	自行依法調整後金額
營業利	01 營業收入總額(包括外匯收入　　元)	01	
	02 減：銷貨	02	
	03　　銷貨	03	
	04 營業收入　額(01　02　03)	04	
	05 營業　本(請　4　明細表)	05	
	06 營業　利(04　05)	06	
	07　利　(06 04 100)	07	
	08 營業　及損　總額(10至32合計)	08	
	09　　(08 04 100)	09	
	10　資支出	10	
	11 租金支出	11	
	12	12	
	13	13	
	14	14	
	15	15	
	16	16	
	17	17	
	18	18	
	19	19	
	20	20	
	21	21	
	22 稅	22	
	23　帳損	23	
	24	24	
	25　項　及　(請　附明細表)	25	
	26 外銷損	26	
	27	27	
	28　　利	28	
	29	29	
	30 佣金支出	30	
	31	31	
	32 其他　(請　5　明細表)	32	
	33 營業　利(06　08)	33	
	104營業　利　(33 04 100)	104	
非營業收益	34　營業收入總額(35至44合計)	34	
	35　資收益及一　股　及　利(　國外)	35	
	36 依所得稅法　42　　得　股利　額或　　額(　　益法　資收益)	36	
	38 利　收入	38	
	39 租賃收入	39	
	40 出售資產　益(包括　　期貨　　所得)	40	
	41 佣金收入	41	
	43　　益	43	
	44 其他收入(包括97　稅收入　　元)	44	
非營業損失	45　營業損　及　總額(46至52合計)	45	
	46 利　支出	46	
	47　資損	47	
	48 出售資產損　(包括　　期貨　　損　)	48	
	49　　損	49	
	51　　損	51	
	52 其他損	52	
損益及課稅所得	53　年所得額(33　34　45)	53	
	54　益　53 (04　34) 100	54	
	93 國　金　(　)業　分行(分公司)　稅所得(損　)(請附計算表)	93	
	99　　期貨　所得(損　)	99	
	101　所得稅　出售　　益(損　)	101	
	57 合　　稅所得	57	
	125　　稅　收入　所得(損　)(請　附明細表)	125	
	126 依　　計算　所得(請附計算表)	126	
	129　業　　資　加　減　金額　申報　(　)	129	
	58	58	
	55　年　損本年度　額　申報　(　)及(　)	55	
	59　稅所得額(53　93　99　101　57　129　58　55　125　126)	59	

營業收入調節說明

本年度結算申報營業收入總額01＿＿＿＿元
與總分支機構申報營業稅銷售額68＿＿＿＿元
相差69＿＿＿＿元，說明如下：
總分支機構申報營業稅銷售額
加：70上期結轉本期預收款＿＿＿＿元
71本期應收未開立發票金額＿＿＿＿元
75其　他(請附明細表或說明)　元
說　明：＿＿＿＿
減：76本期預收款　元
77上期應收本期開立發票金額　元
78視為銷貨開立發票金額（請附明細表）＿＿＿＿元
79本期溢開發票金額＿＿＿＿元
80佣金收入　元
81租賃收入＿＿＿＿元
82出售下腳廢料　元
83出售資產　元
84代 收 款（請附明細表）＿＿＿＿元
85因信託行為開立發票金額（請附明細表）　元
87其　他(請附明細表或說明)　元
說　明：＿＿＿＿

總分支機構申報營業稅銷售額　銷貨　及　差

128營業稅申報銷貨　及　金額：＿＿＿＿元，與本　02銷貨　及　03銷貨　差　說明：＿＿＿＿

事　項

本營利事業本期　貨　料　及損　，因　相　應　與　未　與統一發票，　無法　得合法　，　入帳，　貨　相　及支　款項資料　，　貨　本＿＿＿＿元　營業　及損　＿＿＿＿元

依所得　本稅額　行細　5　2 項　自行　申報

501 本年度　申報合　稅所得＿＿＿＿元（請　本金額　入　57　）
502 本年度　申報　年　損本年度　額＿＿＿＿元（請　本　金額　入　55　）
(本年度有合　稅所得及　年　損　，請依　本申報　自行　減　及金額　)

營業收入分類表

代號	業	益	所得額	營業收入額
89				90
91				92
94				96

102　本營利事業自　年　月起　收　機開立統一發票，　自　年　月起　依　發票　業　開立　發票
122　所得稅　(利益)＿＿＿＿元（請附明細表）
123　依　與　民　所得＿＿＿＿元
124　本年度　貨計　法，＿＿＿＿法，　度　，　貨　本　本與
127　依　營利事業所得稅結算申報　辦　結算申報　，其　及其　(如　)　益　依法　計入所得　稅　所得額為＿＿＿＿元

附　：
一　申報　，請依本申報　所　損益項目　，無法　類　營業　及損　，請一　32　其他　項目　代號如　織　1121 11　其他　9511 99　，請　本申報　後附表　稅　行業　代號及　益　編表　代號　營業收入　分類表　業　銷貨收入　，　營業收入　業　代號為業　代號　年所得額為　損　，請　金額　上　號　稅　表　稅額計算及應　附表　本　2　申報　期貨　所得　稅所得項目請　附損益表　10　附　獨資　合夥組織　營利事業應依　辦　結(　)算申報，無　計算及　其應　稅額，　本　稅額計算相　年度　類所得　稅額，請　報　13　(16)　稅額　，　獨資資本　或合夥組織合夥　辦　年度　合所得稅結算申報　，自應　稅額　減　營利事業依所得稅法　24　4　計算營利事業所得額　，應　附營利事業及其　公司　營　明細表及　營利事業所得稅　申報　計　業　及　業　收入　本　損　明細表，上開收入　本　損　明細表　2　金額應與　本　125　金額相

稅額計算		
	6 0　稅　所　得　額　稅　本　年　度　應　稅　額（計算至元為止，　下無　）	
	(1)　元	元
	(2)營業期間　1年　，　算　年所得　：(　元　12　)	元
	112 依　外所得　國稅法　所得稅　稅額（附所得稅法　3　2項　稅　及　）	112 元
	119　所得　及　所得稅　稅額（附　與　民　行細　21　稅　及　）	119 元
	95 依法　資　減稅額，　本年度　減　稅額（應　附　）	95 元
	118　國外所得稅額　本稅額與一　所得稅額　差額(　，應　報本申報　2　項，　(15)　計算結　入本　)	118 元
	113 行　稅額　本年度　減額（應　營利事業所得稅　稅額　明　本　後發　）	113 元
	62 本年度　自　稅額(　及　未　稅額)	62 元
	63 本年度　稅額(　：分　稅所得　稅額　得　)	63 元
	64 本年度應自行　公　營利事業所得稅額（附自　稅額　款　收　，60　112　119　95　118　113　62　63)	64 元
	65 本年度申請應　營利事業所得稅額(62　63　64)　(60　112　119　95　118　113)　(60　112　119　95　118　113) 0　0計	65 元
	116 本年度應　稅額　上年度未分　申報自　稅額　金額(　16　26項金額)	116 元
	117 本年度應　稅額　上年度未分　申報自　稅額後應　稅額(65　116)	117 元

：請　申報

計　：　(　)

分所收編號	

1　(　機　)
2　(　，　項　請　)(　計　)
3　(　結算申報收　)(　計　)