

獨資、合夥組織或適用產業創新條例
23條之1規定之營利事業免填本頁次。

106年度營利事業所得基本稅額申報表

0200

所得期間：自民國 年 月 日起至 年 月 日止

營利事業名	營業統編									
-------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

□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)..... (01)

二、證券及期貨交易所得(02)..... (02)

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

—前5年證券及期貨交易淨損失於本年度減除金額(02d)_____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)_____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，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	
101				
102				
103				
104				
105				
106				
合計 (02b)		(02c)	(02d)	(02e)

三、合於獎勵規定之各項免稅所得(03)_____元—符合規定得免予計入之免稅所得(04)_____元(附註五)..... (05)

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	符合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 (依背面附註五1~5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、1511A欄)		
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2810A欄)		
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3611A欄)		
4	依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1801A欄)		
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4221A欄)		
合計		(03) 【(04)各項次金額應先計入(03)各項次金額】	(04)

四、國際金融業務分行免稅所得(06a)_____元—前5年國際金融業務分行淨損失於本年度減除金額(06d)_____元

+國際證券業務分公司免稅所得(06f)_____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)_____元

+國際保險業務分公司免稅所得(06k)_____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)_____元..... (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106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	
101												
102												
103												
104												
105												
106												
合計 (06b)		(06c)	(06d)	(06e)	(06g)	(06i)	(06j)	(06h)	(06l)	(06o)	(06n)	(06m)

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)..... (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)..... (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)_____元—依其他法律規定之投資抵減稅額(第1頁95欄)_____元..... (08)

二、基本稅額(09)=[基本所得額(07)-500,000元]×12%..... (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)..... (10)

四、可扣抵之國外所得稅額(附註七)..... (11)

(1) 國外所得稅額之扣抵限額(13)_____元=[基本稅額(09)_____元—依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄)_____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)_____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)_____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)_____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)..... (15)

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(兼作結算申報收據聯)(刪除簽證會計師蓋章欄位)
第3聯 副聯(供掃描建檔用，各項數據請填寫清楚)(刪除簽證會計師蓋章欄位)

分局稽徵所 收件編號	
---------------	--