|  |
| --- |
| 台灣漢高股份有限公司 |
|  |
| 民國105年度  (105年1月1日至105年12月31日) |
| 營利事業所得稅結算申報書 |
| 暨  民國104年度 |
| 未　分　配　盈　餘申報書 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 負責人、代表人  或管理人 | ： | 賀杰睿 |
| 營業地址 | ： | 新北市中和區中正路866號10樓 |
| 電話 | ： | (02)2227-1988 |
| 簽證會計師 | ： | 勤業眾信聯合會計師事務所 卓明信 會計師 |
| 地址 | ： | 台北市民生東路三段156號12樓 |
| 電話 | ： | (02)2545-9988 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分局或稽徵所收件編號 | | | |  | | | |  | | |  | | | | |  | | |  | 媒申 |
|  | | | |  | | | | 105 | | | 年度營利事業所得稅結算 | | | | | 申報附件資料封面 | | |  |
|  | | | |  | | | | 104 | | | 年度未　分　配　盈　餘 | | | | |  |  |
|  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 茲申報 | 105 | | | 年度營利事業所得稅 | | | | | | | | | 並檢附各項附件送請查核 | | | | 蓋　收　件　章　處 | | |
|  | 104 | | | 年度未 分 配 盈 餘 | | | | | | | | |  | | | |
|  | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |
| 此致 | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |
| 財政部北區國稅局 | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |
| 採用特殊會計年度者（包含新設立營利事業及年度中變更會計年度）， | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 稽徵機關核准日期： | | |  | | | 年 |  | | 月 |  | | 日　文號： | | |  | |  |  | | |

本年度有直接或間接對關係人之負債（對關係人之負債請詳B1頁背面說明）

本年度符合應揭露關係人及關係人交易資料範圍（揭露標準請參閱第B2頁背面說明）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 營利事業名稱 | | 中文　台灣漢高股份有限公司 | | | | | (蓋章) | 營利事業  統一編號 | | 23929515 | | | | | | | | | | | | | | |
| 稅籍編號 | | 350508082 | | | | | | | | | | | | | | |
| (英文)　Henkel Taiwan Ltd. | | | | | | 開業日期 | | 80 | 年 | 1 | | | 月 | 5 | | 日 |  | | | | | |
| 行業  標準代號 | | 4　6　2　1　—　9　9 | | | | | | | | | | | | | | |
| 股票發行狀況 | | 上市 |  | 上櫃 |  | 興櫃 | |  | 公開發行 | | | | |  | | | | | | 非公開發行 | | | ˇ | |
| 營業地址 | | 新北市中和區中正路866號10樓 | | | | | | 營業種類 | | 製造 | | | ˇ | | | | 買賣 | | | |  | 其他 | |  |
| 負責人、代表人或管理人 | 姓名 | 賀杰睿 | | | | | (蓋章) | 電　　話 | | (02)2227-1988 | | | | | | | | | | | | | | |
| 身分證  統一編號 | 5 0 4 7 8 1 0 5 6 | | | | | | 傳真機號碼 | | (02)2226-8699 | | | | | | | | | | | | | | |
| 住居所 | 新北市中和區中正路866號10樓 | | | | | | E-Mail | | jessie.lien@henkel.com | | | | | | | | | | | | | | |

營業地址及稅籍編號請依申報時登記地資料填寫

|  |  |
| --- | --- |
| ※營利事業於本封面簽章效力及於本申報書全部頁次 | (請勿使用統一發票專用章簽章) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 簽證會計師： | | 勤業眾信聯合會計師事務所　卓明信 會計師 | | (簽章) |
| 身分證統一編號 | ： | F120670719 |  | |
| 稅務代理人證書字號 | ： | (88)台財稅登字第2633號 |  | |
| 事務所扣繳統一編號 | ： | 94998251 |  | |
| 電話 | ： | (02)2545-9988 |  | |
| 傳真機號碼 | ： | (02)4051-6888 |  | |
| 簽證別（請打✓） | 營利事業所得稅結算申報書 | | | |
|  | 未分配盈餘申報書 | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | 本稅部分各項附件目錄表 |  | | 項次 | 附　　　　　　　　　　　　件　　　　　　　　　　　　名　　　　　　　　　　　　稱 | 點收 | | 1 | 自繳稅款繳款書收據1紙 | ✓ | | 2 | 各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書　　紙(營利事業辦理年度結算申報得免附) |  | | 3 | 各類所得扣繳暨免扣繳憑單、股利憑單備查聯　　紙　(營利事業辦理年度結算申報得免附扣繳憑單、股利憑單) |  | | 4 | 股利憑單申報書　　紙　(營利事業辦理年度申報得免附) |  | | 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) | ✓ | | 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(可免黏貼於上方附件黏貼欄) | ✓ | | 10 | 印有帳號資料之存摺封面(內頁)影本或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面 |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 會計記帳人 | 連美慧 | | 電話 | 2227-1988 | |
| 媒體申報書目錄內容  (本稅頁次1-14) | 封面(001之01卡及03卡及05卡及06卡及07卡), 第1頁(010), 第2頁(020), 第3頁(030), 第4頁(040), 第5頁(05A), 第5頁(05B), 第5頁(05C), 第6-7頁(060), 第8頁(09A), 第8頁(09B), 第9頁(130), 第10頁(140), 第11頁(151), 第12頁(160), 第13頁(001之02卡及04卡) | | | | |
| (租稅減免頁次A1-A28) |  | | | | |
| (關係人頁次B1-B5) | 第B1頁(B10), 第B2頁(B20), 第B3頁(B30), 第B4頁(B40), 第B5頁(B50), 第B5頁(B51) | | | | |
| (其他申報書表頁次C1-C5) | 第C4頁(120), 第C5頁(170) | | | | |
| 申報書附件資料寄送方式 | 以紙本方式遞送 | | | | |
| 自繳稅額 | 10,738,618 | 未分配盈餘自繳稅額 | | | 0 |

|  |  |
| --- | --- |
| 「財產目錄採附件申報」 | 「股東股份股票轉讓通報表另以媒體申報」 |
| 「投資人明細及分配盈餘表另以媒體申報」 | 「投資設備或技術申請適用投資抵減稅額明細表另以媒體申報」 |
| 「海運業務及非海運業務收入、成本、費用、損失明細表採附件申報」 |  |

105年度營利事業所得稅結算申報書

(租稅減免、關係人交易明細表或其他申報書表檢核清單)

說明

1.本檢核清單各申報書表係以電子檔案提供，請至各地區國稅局網站下載或向各地區國稅局所屬分局、稽徵所或服務處索取，依式填寫後併同申報。

2.本檢核清單各頁次除第C5頁「已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額(D)」、「抵繳稅額」及「抵繳稅額上限」欄位，所屬計算式以連除(乘)方式計算至元，元以下四捨五入外，其餘頁次金額欄一律計算至元為止，角以下無條件捨去。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 租稅減免明細表檢核清單 | | | | | | | |
| 頁次 | 使用者請打✓ | 內　　　　　　　　　　　　　　　　　　　容 | | | | | |
| A1 |  | 股份有限公司組織之都市更新事業機構投資於都市更新地區適用投資抵減明細表 | | | | | |
| A2 |  | 廢止前促進產業升級條例申報減免稅額通報單 | | | | | |
| A3 |  | 各年度適用各項投資抵減稅額計算明細表 | | | | | |
| A4-A6-1 |  | 公司參與合併、分割、收購之投資抵減及虧損扣抵申報明細表 | | | | | |
| A7 |  | 公司讓與全部或主要營業或財產、分割獨立營業部門予他公司之所得免徵營利事業所得稅申報明細表 | | | | | |
| A8 |  | 促進民間參與公共建設法、都市更新條例、新市鎮開發條例及電影法申報減免稅額通報單 | | | | | |
| A9 |  | 廢止前獎勵投資條例、科學工業園區設置管理條例、獎勵民間參與交通建設條例及企業併購法申報減免稅額通報單 | | | | | |
| A10 |  | 金融機構合併法、所得稅法、中小企業發展條例、發展觀光條例、生技新藥產業發展條例及資源回收再利用法申報減免稅額通報單 | | | | | |
| A10-1 |  | 產業創新條例、自由貿易港區設置管理條例及國際機場園區發展條例申報減免稅額通報單 | | | | | |
| A11 |  | 觀光產業配合政府參與國際觀光宣傳推廣適用投資抵減明細表 | | | | | |
| A12 |  | 公司依據 | | 新市鎮開發條例第14條  所得稅法第51條  廢止前獎勵投資條例第6條或第9條  中小企業發展條例第35條 | | 申請縮短耐用年數加速折舊清單 |  |
| A13-A14 |  | 投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表 | | | | | |
| A15 |  | 研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減明細表 | | | | | |
| A15-1 |  | 生技新藥公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減明細表 | | | | | |
| A15-2 |  | 產業創新條例研究發展支出適用投資抵減或加倍減除明細表 | | | | | |
| A15-3 |  | 中小企業發展條例研究發展支出適用投資抵減明細表 | | | | | |
| A16 |  | 原始認股或應募原新興重要策略性產業、生技新藥產業及其他之股東投資抵減稅額明細表 | | | | | |
| A17 |  | 投資於特定地區之一定產業適用投資抵減稅額明細表 | | | | | |
| A18 |  | 中小企業發展條例增僱員工薪資費用加成減除申報明細表 | | | | | |
| A18-1 |  | 中小企業發展條例員工加薪薪資費用加成減除申報明細表 | | | | | |
| A19 |  | 符合產業創新條例第19條之1規定公司員工取得獎酬員工股份基礎給付選擇延緩繳稅申報明細表 | | | | | |
| A20 |  | 符合 | 生技新藥產業發展條例第7條  產業創新條例第12條之1  中小企業發展條例第35條之1 | | 規定以技術或享有所有權之智慧財產權作價入股選擇延緩繳稅或緩課申報明細表 | | |
| A21 |  | 符合廢止前促進產業升級條例第19條之3或生技新藥產業發展條例第8條規定以技術作價入股取得認股權憑證明細表 | | | | | |
| A22-A26 |  | 新投資創立或增資擴展適用免徵營利事業所得稅免稅所得計算表 | | | | | |
| A27-A28 |  | 外國營利事業於自由貿易港區及國際機場園區內之自由貿易港區從事貨物儲存或簡易加工租稅獎勵表 | | | | | |

備註1：適用租稅減免者，相關附件資料應與營利事業所得稅結算申報書一併裝訂，以免影響自身權益。

備註2：公司申請適用產業創新條例第10條或中小企業發展條例第35條第1項研究發展支出投資抵減或產業創新條例第12條之1第1項研究發展支出加倍減除者，應於當年度結算申報期間開始前3個月起至申報期間截止日內，檢具有關文件向中央目的事業主管機關申請認定當年度研究發展活動，以符合程序要件。

備註3：公司申請適用產業創新條例第12條之1第1項研究發展支出加倍減除者，應於讓與或授權其智慧財產權次日起至當年度結算申報期間開始前2個月內，向中央目的事業主管機關申請認定，並取得智慧財產權認定函，前項認定函及依規定應檢附相關證明文件應於當年度結算申報期間屆滿前檢送公司所在地之稅捐稽徵機關，以符合程序要件。

備註4：我國個人或公司適用產業創新條例第12條之1第2項或第3項規定者，其股票發行公司應於交付股票次日起2個月內或105年11月30日前，檢附相關文件向中央目的事業主管機關申請認定，並取得自行研發所有之智慧財產權認定函，前項認定函及依規定應檢附相關證明文件應於辦理股票發行當年度結算申報期間屆滿前檢送公司所在地之稅捐稽徵機關，以符合程序要件。

備註5：公司同時符合產業創新條例第10條、第12條之1第1項及中小企業發展條例第35條第1項規定者，應於申報時擇一填報，在當年度結算申報期間屆滿後不得變更，以避免重複適用租稅優惠。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 關係人交易明細表檢核清單 | | | | 頁次 | 使用者請打✓ | 內 容 | | B1 | ✓ | 關係人負債及業主權益明細表 | | B2 | ✓ | 關係人結構圖 | | B3 | ✓ | 關係人明細表 | | B4 | ✓ | 關係人交易彙總表 | | B5 | ✓ | 關係人交易明細表 | |  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 其他申報書表檢核清單 | | | | 頁次 | 使用者請打✓ | 內 容 | | C1 |  | 交易符合所得稅法第4條之4、第24條之5規定之房屋、土地及  股權之收入、成本、費用、損失明細表 | | C2 |  | 依所得稅法第24條之4規定計算營利事業所得額之海運業務及非  海運業務收入、成本、費用、損失明細表 | | C3 | ✓ | 財產目錄 | | C4 |  | 公司股東(獨資資本主、合夥人)股份(股票、出資額)轉讓通報表 | | C5 | ✓ | 105年12月31日止已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業  所得稅之餘額計算明細表(獨資或合夥組織之營利事業免填本頁) | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 105 | 年度損益及稅額計算表 | | | | | |  | | | | | | |  | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | 所得期間：自民國 | 105 | 年 | 1 | 月 | 1 | 日起至 | 105 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日止 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 申報適用房地合一課稅新制者(請打✓)，並請填報第C1頁「交易符合所得稅法第4條之4、第24條之5規定之房屋、土地及股權之收入、成本、費用、損失明細表」 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營利事業  名　　稱 | | 台灣漢高股份有限公司 | | | | 營利事業  統一編號 | | 23929515 | | | 組織  種類 | 1股份 | ˇ | 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　　收　　入　　調　　節　　說　　明 | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 營業淨利 | 01 營業收入總額(包括外匯收入 258,982,862 元) | 01 | 2,689,742,756 | 2,689,742,756 | 本年度結算申報營業收入總額 01 2,689,742,756 元  與總分支機構申報營業稅銷售額 68 2,767,754,352 元  相差69 78,011,596 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  　　72本期三角貿易採買賣方式列帳之營業收入 - 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  　　86本期專案作廢發票金額(請附核准函) - 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  　　88資產融資開立發票金額 - 元  　　87其 他(請附明細表或說明) 78,011,596 元  　　　說 明： 詳附表三 |
| 02 減：銷貨退回 | 02 | 8,334,339 | 8,334,339 |
| 03 　　銷貨折讓 | 03 | 172,117,107 | 157,334,910 |
| 04 營業收入淨額(01－02－03) | 04 | 2,509,291,310 | 2,524,073,507 |
| 05 營業成本(請填第4頁明細表) | 05 | 1,454,559,297 | 1,449,519,972 |
| 06 營業毛利(04－05) | 06 | 1,054,732,013 | 1,074,553,535 |
| 07 毛 利 率(06÷04×100) | 07 | 42.03 % | 42.57 % |
| 08 營業費用及損失總額(10至32合計) | 08 | 844,084,976 | 895,993,882 |
| 09 費 用 率(08÷04×100) | 09 | 33.63 % | 35.49 % |
| 10 薪資支出 | 10 | 174,793,924 | 165,855,332 |
| 11 租金支出 | 11 | 15,299,871 | 15,299,871 |
| 12 文具用品 | 12 | 1,537,826 | 1,537,826 |
| 13 旅　　費 | 13 | 14,438,051 | 14,438,051 |
| 14 運　　費 | 14 | 64,100,715 | 64,100,715 |
| 15 郵 電 費 | 15 | 6,892,869 | 6,892,869 |
| 16 修 繕 費 | 16 | 1,271,652 | 1,271,652 |
| 17 廣 告 費 | 17 | 201,159,577 | 201,159,577 |
| 18 水電瓦斯費 | 18 | 2,875,658 | 2,875,658 |
| 19 保 險 費 | 19 | 14,553,437 | 14,553,437 |
| 20 交 際 費 | 20 | 3,544,805 | 3,544,805 |
| 21 捐　　贈 | 21 | 353,000 | 353,000 |
| 22 稅　　捐 | 22 | 403,901 | 403,901 | 總分支機構申報營業稅銷售額之銷貨退回及折讓差異情形 |
| 23 呆帳損失 | 23 | 815,869 | - | 128營業稅申報銷貨退回及折讓金額： 165,669,143 元，與本頁02銷貨  退回及03銷貨折讓之差異說明： 匯差 |
| 24 折　　舊 | 24 | 35,071,646 | 31,660,240 |
| 25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表) | 25 | 39,443,389 | 77,057,761 | 揭露事項 |
| 26 外銷損失 | 26 | - | - | 本營利事業本期進貨、進料、費用及損失，因交易相對人應給與而未給與統一發票，致無法取得合法憑證，惟已誠實入帳，能提示送貨單、交易相關文件及支付款項資料者，屬進貨成本 - 元、  營業費用及損失 - 元。 |
| 27 伙 食 費 | 27 | 2,840,689 | 2,840,689 |
| 28 職工福利 | 28 | 4,158,514 | 4,092,486 |
| 29 研 究 費 | 29 | - | - |
| 30 佣金支出 | 30 | - | - | 依所得基本稅額條例施行細則第5條第2項規定 |
| 31 訓 練 費 | 31 | 9,528,153 | 9,528,153 | 501 本年度擇定申報合於獎勵規定之免稅所得 - 元  (請將本欄金額填入第57欄)  502 本年度擇定申報前十年核定虧損本年度扣除額 - 元  (請將本欄金額填入第55欄)  (本年度有合於獎勵規定之免稅所得及前十年虧損扣除之適用者，請依規定  於填寫本申報書時自行擇定減除順序及金額。) |
| 32 其他費用(請填第5頁明細表) | 32 | 251,001,430 | 278,527,859 |
| 33 營業淨利(06－08) | 33 | 210,647,037 | 178,559,653 |
| 104 營業淨利率(33÷04×100) | 104 | 8.39 % | 7.07 % |
| 非營業收益 | 34 非營業收入總額(35至44合計) | 34 | 82,415,424 | 82,518,215 |
| 35 投資收益及一般股息及紅利(含國外) | 35 | - | - | 營　　業　　收　　入　　分　　類　　表 |
| 36 依所得稅法第42條規定取得之股利淨額或盈餘淨額  　　(不含權益法之投資收益) | 36 | - |  | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | 標準代號 | 小業別 | 擴大書審  純益率 | 所得額標準 | 營業收入淨額 | | 89 462199 | 其他化學原料批發 | 6 % | 7 % | 90 2,524,073,507 | | 91 |  | % | % | 92 - | | 94 |  | % | % | 96 - | |
| 38 利息收入 | 38 | 57,634 | 57,634 |
| 39 租賃收入 | 39 | - | - |
| 40 出售資產增益(包括證券、期貨、土地交易所得) | 40 | 10,480 | 41,963 |
| 41 佣金收入 | 41 | - | - | 102本營利事業自  年  月起經核准使用收銀機開立統一發票，並自  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。  122 所得稅費用(利益) 47,471,000 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  506,554 元。  　　　　　　　　 a 沿用 　　　　　g 加權平均　h 移動平均  124 本年度存貨計價係 b 變更 原方法，採用　i 先進先出　 j 個別辨認  　　k 其他  法，  　　　　　　　　 c永續　　　　　　　　 e成本  　　盤存制度採用 d實地，存貨評價基礎係 f成本與淨變現價值孰低　基礎。  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  127 - 元；  其權益法之投資收益130 - 元。  附註：  一、申報時，請依本申報書所列之損益項目順序填寫，無法歸類之營業費用及損失，請一律填於第32欄「其他費用」項目。  二、標準代號如「棉梭織布製造」1121-11「其他汽車維修」9511-99……等，請參考本申報書最後附表「稅務行業標準代號及擴大書面審核適用純益率標準彚編表」之代號。  三、營業收入分類表請按小業別的營業收入淨額大小順序填列，並以營業收入淨額最多之小業別代號為行業標準代號。  四、全年所得額為虧損時，請在金額前冠上負號。稅率表、稅額計算及應填送之附表均詳見本頁第3聯背面「申報須知」；證券、期貨、非屬所得稅法第4條之4規定之土地交易所得等免稅所得項目，請另附損益表並黏貼於第14頁之附件黏貼欄。  五、有限合夥組織之營利事業，請勾選「0其他」之組織種類。 |
| 43 兌換盈益 | 43 | - | - |
| 44 其他收入(包括97退稅收入 - 元) | 44 | 82,347,310 | 82,418,618 |
| 非營業損失 | 45 非營業損失及費用總額(46至52合計) | 45 | 30,555,918 | 49,950,992 |
| 46 利息支出 | 46 | 21,229,801 | 21,229,801 |
| 47 投資損失 | 47 | - | - |
| 48 出售資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失) | 48 | - | 14,412,062 |
| 49 災害損失 | 49 | - | - |
| 51 兌換虧損 | 51 | 9,326,117 | 12,896,105 |
| 52 其他損失 | 52 | - | 1,413,024 |
| 損益及課稅所得 | 53 全年所得額(33＋34－45) | 53 | 262,506,543 | 211,126,876 |
| 54 純益率〔53÷(04＋34)×100〕 | 54 | 10.12 % | 8.09 % |
| 93 國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)免稅所得(損失)  　　(請附計算表) | 93 |  | - |
| 99 停徵之證券、期貨交易所得(損失) | 99 |  | - |
| 101 免徵所得稅之出售土地增益(損失) | 101 |  | - |
| 57 合於獎勵規定之免稅所得 | 57 |  | - |
| 125 適用噸位稅制收入之所得(損失)（請填附明細表） | 125 |  | - |
| 126 依船舶淨噸位計算之所得（請附計算表） | 126 |  | - |
| 129 中小企業增僱員工或加薪薪資費用加成減除金額 | 129 |  | - |
| 132 智慧財產權讓與或授權收益範圍內之研發支出加倍減除金額 | 132 |  | - |
| 58 | 58 |  | - |
| 55 前十年核定虧損本年度扣除額【詳申報須知五、(八)及(九)】 | 55 |  | - |
| 59 課稅所得額( 53－93－99－101－57－129－132－58－55－125＋126) | 59 |  | 211,126,876 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 稅額計算 | 60 本年度應納稅額(獨資合夥組織營利事業為應納稅額之半數)　(計算至元為止，角以下無條件捨去) |  | |
| (1)課稅所得額 211,126,876 元　　X稅率 17 %　　= | | 35,891,568 元 |
| (2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：[(  元X  )　X　  %　]　X  　= | | 元 |
| (3)獨資合夥組織之營利事業續填本計算式並據以填入60欄：(1)或(2)應納稅額  元　　X 1/2　= | | 元 |
| 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(附所得稅法第3條第2項規定之納稅憑證及簽證文件) | | 112 - 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(附臺灣地區與大陸地區人民關係條例施行細則第21條規定之納稅憑證及文件) | | 119 86,112 元 |
| 95 依法律規定之投資抵減稅額，於本年度抵減之稅額(應檢附證明文件詳申報須知八) | | 95 - 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(應填報本申報書第2頁之各欄項，並將該頁(15)欄計算結果填入本欄) | | 118 - 元 |
| 113 行政救濟留抵稅額於本年度抵減額 | | 113 - 元 |
| 62 本年度暫繳自繳稅額（含已繳納及核定未繳納稅額） | | 62 25,064,700 元 |
| 63 本年度抵繳之扣繳稅額 | | 63 2,138 元 |
| 131 總機構在中華民國境外，在境內有固定營業場所或營業代理人者，交易符合所得稅法第4條之4及第24條之5規定之房屋、土地暨股權所得應納稅額(詳第C1頁) | | 131 - 元 |
| 64 本年度應自行向公庫補繳之營利事業所得稅額(附自繳稅額繳款書收據，60－112－119－95＋118－113－62－63＋131) | | 64 10,738,618 元 |
| 65 本年度申請應退還之營利事業所得稅額(62＋63＋64)－(60－112－119－95＋118－113＋131)、(60－112－119－95＋118－113＋131) < 0以0計 | | 65 - 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(即第12頁第26項金額) | | 116 - 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(65－116) | | 117 - 元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 備註：請參閱背面申報須知 | | | | |
| 簽證會計師： | 勤業眾信聯合會計師事務所 卓明信 會計師 | (蓋章) |  |  |

|  |
| --- |
| 獨資或合夥組織之營利事業免填本頁次。 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | 105 | 年度營利事業所得基本稅額申報表 |  | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | 所得期間：自民國 | 105 | 年 | 1 | 月 | 1 | 日起至 | 105 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日止 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 營利事業  名稱 | 台灣漢高股份有限公司 | 營利事業  統一編號 | 23929515 | |
| 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) |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 基  本  所  得  額  計  算 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  | | | | | | | | | |  | | 一、 | 課稅所得額(第1頁59欄) | | | | | | | | | | 211,126,876 (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) | | | | | | | | | | (02欄＜0者，以0計) | |  | －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) | | | | | | | | | | | |  |  | | | | | | | | | | | |  | 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 | |  |  | |  | 100 | - | | - | | - | |  | |  |  | |  | 101 | - | | - | | - | | - | |  |  | |  | 102 | - | | - | | - | | - | |  |  | |  | 103 | - | | - | | - | | - | |  |  | |  | 104 | - | |  | | - | | - | |  |  | |  | 105 | - | |  | |  | | - | |  |  | |  | 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 | | 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) | - | - |  | |  | 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） | - | - |  | |  | 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） | - | - |  | |  | 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1801 A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4221 A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 | | | | | | | | | | | | - (06) | | | |  | ＋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 | | | | | | | | | | | | (06欄＜0者，以0計) | | | |  | ＋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 | | | | | | | | | | | |  | | | |  | 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 | | |  | |  | 100 | - | - | - |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | 101 | - | - | - | - |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | 102 | - | - | - | - |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | 103 | - | - | - | - | - | - | - | - |  |  |  | |  | |  | 104 | - |  | - | - | - |  | - | - | - |  | - | | - | |  | 105 | - |  |  | - | - |  |  | - | - |  |  | | - | |  | 合計 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - | | - | |  |  | (06b) | (06c) | (06d) | (06e) | (06g) | (06i) | (06j) | (06h) | (06l) |  | (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(16) | 211,126,876 (07) | | | | 基  本  稅  額  與  一  般  所  得  稅  額  之  差  額  計  算 | |  |  |  | | --- | --- | --- | |  |  |  | | 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) 35,891,568 元－ |  | |  | 依其他法律規定之投資抵減稅額(第1頁95欄) - 元 | 35,891,568 (08) | | 二、 | 基本稅額(09)＝〔基本所得額(07)－500,000元〕×12％ | 25,275,225 (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； | (09欄＜0者，以0計) | |  | 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(附註六) | - (11) | |  |  |  | |  | (1)國外所得稅額之扣抵限額(13) - 元＝〔基本稅額(09) 25,275,225 元－依所得稅法規定計算之應納  稅額(第1頁60欄) 35,891,568 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) | (11欄＜0者，以0計) | | 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) | |  | 〔請將(15)欄計算結果填入申報書第1頁118欄〕 | (15欄＜0者，以0計) | |  |  |  | | |

備註：請參閱背面附註說明。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 簽證會計師： | 勤業眾信聯合會計師事務所 卓明信 會計師 | (蓋章) |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 資產負債表 |  |
| 營利事業名稱: 台灣漢高股份有限公司 | | 105 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🗸：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 |  | 894,356,401 | 2100 | 流動負債 |  | 574,748,223 |
| 1111 | 現 金 |  |  | 2110 | 短期借款 |  |  |
| 1112 | 銀行存款 | 171,024,945 |  | 2111 | 銀行透支 |  |  |
| 1113 | 約當現金 |  |  | 2112 | 銀行借款 |  |  |
| 1114 | 短期投資(附註二) |  |  | 2113 | 應付短期票券 |  |  |
| 1151 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註三) |  |  | 2119 | 其他短期借款 |  |  |
| 1152 | 備供出售金融資產－流動(附註三) |  |  | 2140 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 |  |  |
| 1153 | 持有至到期日金融資產－流動(附註三) |  |  | 2150 | 避險之衍生金融負債－流動 |  |  |
| 1154 | 避險之衍生金融資產－流動(附註三) |  |  | 2160 | 以成本衡量之金融負債－流動 |  |  |
| 1155 | 以成本衡量之金融資產－流動(附註三) |  |  | 2170 | 特別股負債－流動 |  |  |
| 1156 | 無活絡市場之債務工具投資－流動(附註三) |  |  | 2180 | 其他金融負債-流動 |  |  |
| 1157 | 其他金融資產－流動(附註三) |  |  | 2120 | 應付款項 | 471,768,858 |  |
| 1159 | 減：累計減損 |  |  | 2121 | 應付票據 |  |  |
| 1121 | 應收票據 | 14,377,647 |  | 2122 | 應付帳款 | 303,319,811 |  |
| 1122 | 減：備抵呆帳 |  |  | 2123 | 應付費用 | 90,215,179 |  |
| 1123 | 應收帳款 | 470,202,059 |  | 2124 | 應付稅捐 | 70,575,974 |  |
| 1124 | 減：備抵呆帳 | 1,564,705 |  | 2125 | 應付股利 |  |  |
| 1129 | 其他應收款 |  |  | 2129 | 其他應付款 | 7,657,894 |  |
| 1130 | 存 貨 | 240,316,455 |  | 2130 | 預收款項 |  |  |
| 1131 | 商 品 | 228,089,821 |  | 2131 | 預收貨款 |  |  |
| 1132 | 製成品 | 20,820,580 |  | 2139 | 其他預收款 |  |  |
| 1133 | 在製品(或在建工程) | 128,115 |  | 2190 | 其他流動負債 | 102,979,365 |  |
| 1134 | 原 料 | 6,001,325 |  | 2191 | 暫 收 款 |  |  |
| 1135 | 物 料 |  |  | 2192 | 業主(股東)往來 |  |  |
| 1136 | 寄銷品 |  |  | 2193 | 同業往來 |  |  |
| 1138 | 其 他 |  |  | 2194 | 銷項稅額 |  |  |
| 1137 | 減：備抵存貨跌價損失 | 14,723,386 |  | 2195 | 代收款 | 1,056,383 |  |
| 1140 | 預付款項 |  |  | 2196 | 其他流動負債－其他 | 101,922,982 |  |
| 1141 | 預付費用 |  |  |  |  |  |  |
| 1142 | 用品盤存 |  |  | 2200 | 非流動負債 |  | 775,194,520 |
| 1143 | 預付貨款 |  |  | 2210 | 應付公司債 |  |  |
| 1149 | 其他預付款 |  |  | 2220 | 長期借款 |  |  |
| 1190 | 其他流動資產 |  |  | 2230 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 |  |  |
| 1191 | 暫 付 款 |  |  | 2240 | 避險之衍生金融負債－非流動 |  |  |
| 1192 | 業主(股東)往來 |  |  | 2250 | 以成本衡量之金融負債－非流動 |  |  |
| 1193 | 同業往來 |  |  | 2260 | 特別股負債－非流動 |  |  |
| 1194 | 進項稅額 |  |  | 2270 | 其他金融負債－非流動 |  |  |
| 1195 | 留抵稅額 |  |  | 2290 | 其他長期負債 | 648,278,529 |  |
| 1199 | 其 他 |  |  | 2900 | 其他非流動負債 | 126,915,991 |  |
| 1200 | 非流動資產 |  | 832,039,334 | 2910 | 存入保證金 |  |  |
| 1300 | 長期投資(附註二) |  |  | 2920 | 土地增值稅準備 |  |  |
| 1302 | 減：累計減損(附註二) |  |  | 2940 | 退休金準備 | 71,040,000 |  |
| 1612 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註三) |  |  | 2951 | 國外投資損失準備 |  |  |
| 1613 | 備供出售金融資產－非流動(附註三) |  |  | 2970 | 受託承銷品 |  |  |
| 1614 | 持有至到期日金融資產－非流動(附註三) |  |  | 2999 | 其他非流動負債-其他 | 55,875,991 |  |
| 1615 | 避險之衍生金融資產－非流動(附註三) |  |  |  |  |  |  |
| 1616 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三) |  |  | 2000 | 負債總額 |  | 1,349,942,743 |
| 1617 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動(附註三) |  |  |  |  |  |  |
| 1618 | 其他金融資產－非流動(附註三) |  |  | 3100 | 資本或股本(實收) |  | 1,259,337,500 |
| 1630 | 採用權益法之投資(附註三) |  |  | 3110 | 股　　本(登記) | 1,259,337,500 |  |
| 1631 | 減：累計減損(附註三) |  |  | 3130 | 加：預收股款 |  |  |
| 1400 | 不動產、廠房及設備(固定資產) | 100,874,435 |  | 3120 | 減：未發行股本 |  |  |
| 1410 | 土 地 |  |  |  |  |  |  |
| 1411 | 減：累計減損 |  |  |  |  |  |  |
| 1431 | 房屋及建築 | 33,118,450 |  | 3300 | 資本公積 |  |  |
| 1432 | 減：累計折舊 | 10,071,666 |  | 3400 | 保留盈餘 |  | (882,884,508) |
| 1433 | 減：累計減損 | 389,178 |  | 3410 | 法定盈餘公積 | 56,868,143 |  |
| 1441 | 機器設備 | 2,728,138 |  | 3411 | 法定盈餘公積(86年度以前餘額) |  |  |
| 1442 | 減：累計折舊 | 746,432 |  | 3412 | 法定盈餘公積(87至98年度餘額) | 56,868,143 |  |
| 1443 | 減：累計減損 | 127,866 |  | 3413 | 法定盈餘公積(99年度以後餘額) |  |  |
| 1451 | 運輸設備 |  |  | 3420 | 特別盈餘公積 |  |  |
| 1452 | 減：累計折舊 |  |  | 3421 | 特別盈餘公積(86年度以前餘額) |  |  |
| 1453 | 減：累計減損 |  |  | 3422 | 特別盈餘公積(87至98年度餘額) |  |  |
| 1461 | 辦公設備 | 139,339,105 |  | 3423 | 特別盈餘公積(99年度以後餘額) |  |  |
| 1462 | 減：累計折舊 | 54,997,362 |  | 3430 | 累積盈虧 | (1,154,788,194) |  |
| 1463 | 減：累計減損 | 7,978,754 |  | 3431 | 累積盈虧(86年度以前餘額) |  |  |
| 1470 | 未完工程及待驗設備 |  |  | 3432 | 累積盈虧(87至98年度餘額) | (1,854,377,021) |  |
| 1480 | 預付購置設備款 |  |  | 3433 | 累積盈虧(99年度以後餘額) | 699,080,338 |  |
| 1491 | 其他固定資產 |  |  | 3434 | 追溯適用及追溯重編之影響數(附註六) | (15,664) |  |
| 1492 | 減：累計折舊 |  |  | 3435 | 本年度其他綜合損益轉入之稅後淨額(附註七) | 524,153 |  |
| 1493 | 減：累計減損 |  |  | 3440 | 本期損益(稅後) | 215,035,543 |  |
| 1541 | 投資性不動產 |  |  | 3500 | 其他權益 |  |  |
| 1542 | 減：累計折舊 |  |  | 3501 | 備供出售金融資產未實現損益 |  |  |
| 1421 | 礦產資源 |  |  | 3502 | 避險中屬有效避險部分之避險工具損益 |  |  |
| 1422 | 減：累計折耗 |  |  | 3503 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |  |  |
| 1551 | 生物資產 |  |  | 3504 | 未實現重估增值 |  |  |
| 1552 | 減：累計折舊 |  |  | 3505 | 確定福利計畫再衡量數 |  |  |
| 1553 | 減：累計減損（附註五） |  |  | 3506 | 其他權益-其他 |  |  |
| 1510 | 無形資產 | 667,806,190 |  | 3600 | 減：庫藏股票 |  |  |
| 1511 | 減：累計攤折 |  |  |  |  |  |  |
| 1512 | 減：累計減損 |  |  |  |  |  |  |
| 1900 | 其他非流動資產 | 63,358,709 |  | 3000 | 權益總額 |  | 376,452,992 |
| 1901 | 存出保證金 | 9,774,689 |  |  |  |  |  |
| 1902 | 未攤銷費用 |  |  |  |  |  |  |
| 1903 | 其 他 | 53,584,020 |  |  |  |  |  |
| 1000 | 資產總額 |  | 1,726,395,735 | 9000 | 負債及權益總額 |  | 1,726,395,735 |

備註：請參閱背面填寫說明

營利事業名稱 : 台灣漢高股份有限公司

105年度營業成本明細表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 業別 | | | | 項 目 | | | | | 帳載結算金額 | 自行依法調整後金額 |
|  | |  | | **01** | |  | 1. | 期初存貨 | 182,997,344 | 182,997,344 |
|  | |
|  | |  | | **02** | |  | 2. | 本期進貨(淨額) | 1,218,308,886 | 1,218,308,886 |
| 買賣業 | | | | **03** | |  | 3. | 期末存貨 | 228,089,821 | 228,089,821 |
|  | |  | 4. | 加：其他 |  |  |
|  | |  | |  | |  | 5. | 減：其他 | 10,063,014 | 10,063,014 |
|  | |  | | **09** | | (一) |  | 進銷成本：(1＋2－3＋4－5) | 1,163,153,395 | 1,163,153,395 |
|  | |
|  | |  | | **10** | |  |  | (1)期初存料 | 24,111,241 | 24,111,241 |
|  | |
|  | |  | | **11** | |  |  | (2)本期進料(淨額) | 135,268,615 | 135,268,615 |
|  | |  | | **12** | |  |  | (3)期末存料 | 6,001,325 | 6,001,325 |
|  | |  | |  | |  |  | (4)加：其他 | 65,115 | 65,115 |
|  | |  | |  | |  |  | (5)減：其他 |  |  |
|  | |  | | **13** | |  | 6. | 直接原料(1)＋(2)－(3)＋(4)－(5) | 153,443,646 | 153,443,646 |
|  | |  | | **14** | |  |  | (6)期初存料 |  |  |
|  | |  | | **15** | |  |  | (7)本期進料(淨額) |  |  |
|  | |  | | **16** | |  |  | (8)期末存料 |  |  |
|  | |  | |  | |  |  | (9)加：其他 |  |  |
|  | |  | |  | |  |  | (10)減：其他 |  |  |
|  | |  | | **17** | |  | 7. | 間接材料(6)＋(7)－(8)＋(9)－(10) |  |  |
|  | |  | | **18** | |  | 8. | 直接人工 | 5,776,179 | 5,776,179 |
| 製造業 | | | | **19** | |  | 9. | 製造費用(請填第5頁明細表) | 68,889,775 | 68,827,193 |
|  | |  | | **20** | | (二) |  | 製造成本6＋7＋8＋9 | 228,109,600 | 228,047,018 |
|  | |  | | **21** | |  | 10. | 期初在製品存貨 | 793,325 | 793,325 |
|  | |  | | **22** | |  | 11. | 期末在製品存貨 | 128,115 | 128,115 |
|  | |  | |  | |  | 12. | 加：其他 |  |  |
|  | |  | |  | |  | 13. | 減：其他 |  |  |
|  | |  | | **30** | | (三) |  | 製成品成本(二)+10－11＋12－13 | 228,774,810 | 228,712,228 |
|  | |  | | **31** | |  | 14. | 期初製成品存貨 | 68,621,712 | 68,621,712 |
|  | |  | | **32** | |  | 15. | 期末製成品存貨 | 20,820,580 | 20,820,580 |
|  | |  | |  | |  | 16. | 加：其他 |  |  |
|  | |  | |  | |  | 17. | 減：其他 |  |  |
|  | |  | | **33** | |  | 18. | 外銷估列應收退稅或已收退稅款(附外銷退稅收入明細表) |  |  |
|  | |  | | **40** | |  | 19. | 產銷成本減項(附明細表) |  |  |
|  | |  | | **50** | | (四) |  | 產銷成本(三)＋14－15＋16－17－18－19 | 276,575,942 | 276,513,360 |
|  | |
|  |  | | **60** | | (五) | |  | 勞務成本(附明細表) |  |  |
|  | |
|  |  | | **70** | | (六) | |  | 修理成本(附明細表) |  |  |
| 其他業 | | | **80** | | (七) | |  | 加工成本(附明細表) |  |  |
|  |  | | **81** | | (八) | |  | 業務成本(附明細表) |  |  |
|  |  | | **85** | | (九) | |  | 其他營業成本(附明細表) | 14,829,960 | 9,853,217 |
|  | |
|  | | | | **90** | |  |  | 營業成本(一)＋(四)＋(五)＋(六)＋(七)＋(八)＋(九) | 1,454,559,297 | 1,449,519,972 |
| 揭露  事項 | | | | | | 一、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。  二、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 65,115 元、商品盤損計 79,117 元。(製造業請附明細表) | | | | |
| 附註：  一、申報時請依本申報書所列之項目填報，無法歸類之項目，請依項目性質填於「其他」項下。本表如加（減）項資料包括2項以上者，請附明細表。  二、經營製造業及其他業者應另依本頁及相關營利事業成本分析報表填報有關資料供核（相關營利事業成本分析報表格式請至各地區國稅局網站下載）。  三、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，經扣除免稅發票 元、零稅率發票  　　 元、進口免稅貨物 元、進口保稅貨物 元、進口具結記帳貨物 元、三角貿易  　　貨物 元及購買國外勞務 元後，如仍有差異需補充說明者，其理由及金額：  。本欄位如不敷填寫得以「附件」提供。 | | | | | | | | | | |

105年度其他費用及製造費用明細表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32 | 其他費用 | | | 製造費用 | | | |
| 項目名稱 | | 帳載結算金額 | 自行依法調整後  金額 | 編號 | 項目名稱 | 帳載結算金額 | 自行依法調整後  金額 |
| 行銷技術服務費 | | 447,017 | 447,017 | 01 | 間接人工 | 8,272,835 | 8,210,253 |
| 銷售技術服務費 | | 21,629,754 | 21,629,754 | 02 | 租金支出 |  |  |
| 產品技術支援服務費 | | 436,917 | 436,917 | 03 | 文具用品 |  |  |
| 採購、供應鏈及預算規劃管理服務費 | | 5,774,547 | 5,774,547 | 04 | 旅費 | 36,783 | 36,783 |
| 財務及人事管理服務費 | | 350,000 | 350,000 | 05 | 運費 | 63,569 | 63,569 |
| 勞務費 | | 35,426,371 | 35,426,371 | 06 | 郵電費 | 17,624 | 17,624 |
| 權利金 | | 144,802,401 | 144,802,401 | 07 | 修繕費 | 593,625 | 593,625 |
| 書報雜誌 | | 19,369 | 19,369 | 08 | 包裝費 |  |  |
| 交通費 | | 2,008,735 | 2,008,735 | 09 | 水電瓦斯費 | 1,010,830 | 1,010,830 |
| 雜項購置 | | 4,081,776 | 4,081,776 | 10 | 保險費 | 386,699 | 386,699 |
| 雜費 | | 35,571,267 | 63,097,696 | 11 | 加工費 | 48,565,769 | 48,565,769 |
| 銷售移轉權 | | 453,276 | 453,276 | 12 | 稅捐 | 149,751 | 149,751 |
|  | |  |  | 13 | 折舊 | 1,771,543 | 1,771,543 |
|  | |  |  | 14 | 各項耗竭及攤提 |  |  |
|  | |  |  | 15 | 伙食費 | 109,270 | 109,270 |
|  | |  |  | 16 | 職工福利 |  |  |
|  | |  |  | 90 | 其他製造費用  註︰不包括間接材料(物料) | 7,911,477 | 7,911,477 |
| 減︰查核準則第67條第3項小規  模營利事業收據剔除數 | |  |  | 減︰查核準則第67條第3項小規  模營利事業收據剔除數 | |  |  |
| 總計 | | 251,001,430 | 278,527,859 | 99 | 製造費用總額 | 68,889,775 | 68,827,193 |

105年度所得稅法規定有列支限額之項目標準計算表(一)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目 | 依據法規 | 限制標準 | 代號 | 規定限額  (A) | 帳列金額  具有合法憑證或正當理由者(B) | 超過限額或不得列支損費  自動調減金額  (B－A) | |
| 薪資  支出 | 所　　32  查　　71 | (一)公司組織之薪資准核實認列。 | 1 |  | 168,660,738 |  | |
| (二)加班費每月不超過46小時部分，免計入員工薪資所得課稅。 | 2 | 4,105,780 | 4,105,780 |  | |
| (三)獨資或合夥事業之高級職員月薪最高以82,000元為限，一般職工以57,500元為限，超過部分不予認定。至年節獎金部分，於其併同當年度經認定之薪資數額後，不超過上述月薪標準按支薪月數另加2個月為基數之累積數額者，准予核實認定。 | 3 |  |  |  |  |
| 勞、職工退休金 | 所　　33  查　　71 | (一)適用勞動基準法之營利事業所提撥之勞工退休準備金(含依勞工退休金條例第13條第1項 |  |  |  |  |  |
| 規定繼續依勞動基準法第56條第1項規定提撥之勞工退休準備金)或所提繳之勞工退休金或 |  |  |  |  |  |
| 年金保險費：當年度已付薪資總額 179,572,375 元× 15.00 %限度內。 | 4 | 26,935,856 | 7,075,246 |  |  |
| (二) 非適用勞動基準法之營利事業訂有職工退休辦法者，在當年度已付薪資總額 |  |  |  |  |  |
| 元×  %限度內提列職工退休金準備。 | 7 |  |  |  |  |
| (三)非適用勞動基準法之營利事業設置職工退休基金者，在當年度已付薪資總額 |  |  |  |  |  |
| 元×  %限度內提撥職工退休基金。 | 8 |  |  |  |  |
| (四)依勞工退休金條例第14條第2項規定，營利事業為受委任工作者或不適用勞動基準法之勞工 |  |  |  |  |  |
| 所提繳之勞工退休金：當年度已付薪資總額  元，提繳率  %(上限6%)。 | 9 |  |  |  |  |
| (五)依勞動基準法第56條第2項規定，本年度一次提撥勞工退休準備金專戶餘額與預估次一年度或上年度預估本年  度退休金既得給付數之差額，並以勞工退休準備金監督管理委員會名義專戶存儲至勞動部指定之金融機構者。 |  |  |  |  | |
| 9-1 |  |
| 捐贈 | 所　　36  政治獻金  7、11、19  私校法62  文創法26  運產條例26  災防法44之3  查　　79 | (一)協助國防建設、慰勞軍隊、對各級政府、中小企業發展基金、合於運動產業發展條例第 |  |  |  |  | |
| 26條、災害防救法第44條之3規定之捐贈、經財政部專案核准之捐贈及透過財團法人 |  |  |
| 私立學校興學基金會，未指定對特定學校法人或私立學校之捐款（核實認定）。 | 10 |  |
| (二)合於政治獻金法規定對政黨、政治團體及擬參選人之捐贈，以不超過所得額10%，其總額並 |  |  |  |  |  |
| 不得超過50萬元(有累積虧損尚未依規定彌補之營利事業不適用)，計算公式如下：[經認 |  |  |  |  |  |
| 定之收益總額(營業毛利  元+分離課稅收益  元+非營業 |  |  |  |  |  |
| 收益  元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) |  |  |  |  |  |
| 元-非營業支出  元]×10/110  註：符合政治獻金法第19條第3項第5款之政黨【中國國民黨、民主進步黨、民國黨、台灣團結聯盟、信心希望聯盟、時代力量、新黨、綠黨社會民主黨聯盟及親民黨】。 | 11 |  |  |  |  |
| (三)透過財團法人私立學校興學基金會指定對特定學校法人或私立學校之捐款，以不超過所得總額25 %為限， |  |  |  |  |  |
| 計算公式如下：[經認定之收益總額 (營業毛利  元+分離課稅收益  元+ |  |  |  |  |  |
| 非營業收益  元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) |  |  |  |  |  |
| 元-非營業支出  元]×25/125 | 12 |  |  |  |  |
| (四)對合於所得稅法第11條第4項規定之機關或團體之捐贈及成立、捐贈或加入符合同法 |  |  |  |  |  |
| 第4條之3各款規定之公益信託之財產合計以不超過所得額10%為限，計算公式如下： |  |  |  |  |  |
| [經認定之收益總額(營業毛利 1,074,553,535 元+分離課稅收益  元 |  |  |  |  |  |
| +非營業收益 82,518,215 元)-營業費用(包括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈) |  |  |  |  |  |
| 895,640,882 元-非營業支出 49,950,992 元]×10/110 | 13 | 19,225,443 | 353,000 |  |  |
| (五)合於文化創意產業發展法第26條規定之捐贈，以不超過1,000萬元或所得額10%為限。 |  |  |  |  |  |
| (1)捐贈金額1,000萬元以下，核實認定。 |  |  |  |  |  |
| (2)捐贈金額超過1,000萬元，限額計算公式如下:[經認定之收益總額(營業毛利 |  |  |  |  |  |
| 元+分離課稅收益  元+非營業收益  元)-營業費用(包 |  |  |  |  |  |
| 括(一)之捐贈，但不包括(二)至(五)之捐贈)  元-非營業支出 |  |  |  |  |  |
| 元]×10/110。 | 14 |  |  |  |  |
| 交際  費(一) | 所　　37  查　　80  簽證申報  藍色申報  適　　用 | (一)進貨:3,000萬元以下  元×2‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 3,000萬零1元至1億5,000萬元  元×1.5‰ + 15,000 |  |  |  |  |  |
| 1億5,000萬零1元至6億元  元×1‰ + 90,000 |  |  |  |  |  |
| 6億零1元以上 1,353,577,501 元×0.5‰ + 390,000 | 15 | 1,066,788 |  |  |  |
| (二)銷貨:3,000萬元以下  元×6‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 3,000萬零1元至1億5,000萬元  元×4‰ + 60,000 |  |  |  |  |  |
| 1億5,000萬零1元至6億元  元×3‰ + 210,000 |  |  |  |  |  |
| 6億零1元以上 2,524,073,507 元×1.5‰ + 1,110,000 | 16 | 4,896,110 |  |  |  |
| (三)勞務:900萬元以下  元×12‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 900萬零1元至4,500萬元  元×8‰ + 36,000 |  |  |  |  |  |
| 4,500萬零1元以上  元×6‰ + 126,000 | 17 |  |  |  |  |
| (四)經營外銷業務取得外銷結匯收入 258,982,862 元×2% | 18 | 5,179,657 |  |  |  |
| (五)運輸:3,000萬元以下  元×7‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 3,000萬零1元至1億5,000萬元  元×6‰ + 30,000 |  |  |  |  |  |
| 1億5,000萬零1元以上  元×5‰ + 180,000 | 19 |  | 3,544,805 |  |  |
| 交際  費(二) | 所　　37  查　　80  普通申報  適　　用 | (一)進貨:3,000萬元以下  元×1.5‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 3,000萬零1元至1億5,000萬元  元×1‰ + 15,000 |  |  |  |  |  |
| 1億5,000萬零1元至6億元  元×0.5‰ + 90,000 |  |  |  |  |  |
| 6億零1元以上  元×0.25‰ + 240,000 | 20 |  |  |  |  |
| (二)銷貨:3,000萬元以下  元×4.5‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 3,000萬零1元至1億5,000萬元  元×3‰ + 45,000 |  |  |  |  |  |
| 1億5,000萬零1元至6億元  元×2‰ + 195,000 |  |  |  |  |  |
| 6億零1元以上  元×1‰ + 795,000 | 21 |  |  |  |  |
| (三)勞務:900萬元以下  元×10‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 900萬零1元至4,500萬元  元×6‰ + 36,000 |  |  |  |  |  |
| 4,500萬零1元以上  元×4‰ + 126,000 | 22 |  |  |  |  |
| (四)經營外銷業務取得外銷結匯收入  元×2% | 23 |  |  |  |  |
| (五)運輸:3,000萬元以下  元×6‰ |  |  |  |  |  |
| 淨額 3,000萬零1元至1億5,000萬元  元×5‰ + 30,000 |  |  |  |  |  |
| 1億5,000萬零1元以上  元×4‰ + 180,000 | 24 |  |  |  |  |
| 填表說明：本表交際費之計算採速算方式，請按實際金額，選取適當級距()擇一填列。 | | | | | | | |

105年度所得稅法規定有列支限額之項目標準計算表(二)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項目 | 依據法規 | 限制標準 | 代號 | 規定限額  (A) | 帳列金額  具有合法憑證或正當理由者  (B) | 超過限額或不得列支損費  自動調減金額  (B－A) | | |
| 旅費 | 查　　74 | (一)國內出差:宿費(檢據核實認定) |  |  |  |  |  | |
| 膳雜費(董事長、總經理、經理、廠長以上，日支700元，其他職員日支600元免據)， |  |  |  |  |  | |
| 交通費(檢據核實認定)。 | 25 | 6,510,417 |  |  |  | |
| (二)國外出差:飛機票(檢附飛機票票根或電子機票及登機證、護照或其他證明文件與機票購 |  |  |  |  |  | |
| 票證明單或旅行業開立代收轉付收據)，膳雜費(按出差時中央政府各機關派赴國外各地 |  |  |  |  |  | |
| 區出差人員適用法令規定生活費日支數額之半數，免據)，宿費(檢據核實認定)。如未訂 |  |  |  |  |  | |
| 有宿費核銷辦法，則膳宿雜費按上述生活費日支數額列支。 | 26 | 1,538,576 |  |  |  | |
| (三)外籍專家工作支領膳宿雜費日支2,000元。 | 27 |  |  |  |  | |
| (四)大陸出差:膳宿雜費按出差時中央政府各機關派赴大陸地區出差人員適用法令規定生活 |  |  |  |  |  | |
| 費日支數額列支。 | 28 | 6,425,841 | 14,474,834 |  |  | |
| 職工  福利 | 查　　81 | (一)營業收入總額 2,689,742,756 元×0.15% |  |  |  |  |  | |
| (二)下腳變價收入 144,682 元×40% | 29 | 4,092,486 | 4,158,514 |  | 66,028 | |
| (三)成立職工福利委員會日期  職工福利委員會統一編號  按資本額 |  |  |  |  |  | |
| 元×  %(不得超過5%)÷5(一次提撥分5年攤列)就創立時實收資本總額或 |  |  |  |  |  | |
| 增資之資本額5%限度內一次提撥，並分年攤列作為費用，每年攤列金額至多以不超過20%為限度。 | 30 |  |  |  |  | |
| (四)醫藥費(不包括定期健診)核實認定。 | 31 |  |  |  | | |
| 保險費-  為員工投保之團體保險 | 查　　83 | 營利事業為員工投保之團體人壽保險、團體健康保險、團體傷害保險及團體年金保險，其 |  |  |  |  | | |
| 由營利事業負擔之保險費， |  |  |  |
| (一)每人每月保險費合計在2,000元以內者，全年人數月次合計 1,248 人，合計帳列金額 2,496,000 元 |  |  |  |
| (二)每人每月保險費合計超過2,000元者，2,000元×全年人數月次合計  人＝  元 | 32 | 2,496,000 | 1,045,313 |
| 伙食費(包括  加班誤餐費) | 查　　88 | (一)一般營利事業員工實際就食或定額發給代金之人數月次: | 33  伙食  代金 |  |  |  | | |
| 全年人數月次合計 1,248 ×2,400元 |  |  |
| (二)航運業及漁撈業： |  |  |
| 1.國際遠洋航線：每人每日最高250元。 | 2,995,200 | 2,949,959 |
| 全年人數天次合計  ×250元 | 34  實際  供伙 |  |  |  | |  |
| 2.國際近洋航線：每人每日最高210元。 |  |  |  | |  |
| 全年人數天次合計  ×210元 |  |  |  | |  |
| 3.國內航線：每人每日最高180元。 |  |  |  | |  |
| 全年人數天次合計  ×180元 |  |  |  | |  |
| 呆帳  損失 | 所　　49  所 施 47  查　　94 | (一)(應收帳款餘額 470,202,059 元＋應收票據餘額 14,377,647 元)×1%－上期期末經核 |  |  |  |  | |  |
| 准備抵呆帳餘額 3,229,283 元＋本期實際發生呆帳之沖銷金額 1,593,270 元。(小於0，以0計) | 35 | 3,209,784 | 815,869 |  | |  |
| (二)前三年依法得列報實際發生呆帳之比率平均數。 | 36 |  |  |  | |  |
|  | 37 |  |  |  | |  |
| 折舊 | 所51-54  查　　95  　77之1  　　　84 | (一)(固定資產實際成本－殘值)÷耐用年數或未使用年數。 | 38 | 33,431,783 | 33,431,783 |  | |  |
| (二)固定資產耐用年限不及2年或支出金額不超過8萬元者列為當年度費用(但整批購買 |  |  |  |  | |  |
| 大量器具不在此限)。 | 39 |  |  |  | |  |
| (三)轉列資本支出之什項購置應併入固定資產有關項目依耐用年數核列折舊。 | 40 |  |  |  | |  |
| (四)乘人小客車提列折舊之實際成本自93年1月1日起取得者以250萬元為限。 | 41 |  |  |  | |  |
| (五)小客車租賃業新購置之營業用乘人小客車，提列折舊之實際成本自93年1月1日起 |  |  |  |  | |  |
| 取得者以500萬元為限。 | 42 |  |  |  | |  |
| 各項  耗竭及攤提 | 所　　59  　　　60  　　　64  查　　96 | (一)電力線路補助費  元×  月/60月(自  至  ) | 44 |  |  |  | |  |
| (二)租賃權益  元÷租賃使用期限  年(自  至  ) | 45 |  |  |  | |  |
| (三)土地改良及探測費  元×  月/36月(自  至  ) | 46 |  |  |  | |  |
| (四)其他 | 47 | 77,057,761 | 77,057,761 |  | |  |
| 利息  支出 | 所　　30  43之2  查　　97 | (一)金融業借款利息，核實認定。 | 48 |  | 1,480,696 |  | | |
| (二)非金融業借款利息，利率最高不得超過月息1.3%。 | 49 |  |  |  | |  |
| (三)當年度關係人之利息支出，以營利事業直接或間接對關係人之負債占業主權益比率標準  3：1所計算之利息支出為限。(註：請填第B1頁關係人負債及業主權益明細表) | 50 | 19,749,105 | 19,749,105 |  | |  |
| 不得列為損費之項目 | 所　　38  查　　62  所　　29  查　　90  查　　97  所　　35  所　4之1  所　4之2  所施8之4 | (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)。 | 51 |  |  |  | |  |
| (二)各種稅法規定之滯報金、怠報金、滯納金及各種法規所科處之罰鍰。 | 52 |  |  |  | |  |
| (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。 | 53 |  |  |  | |  |
| (四)土地交易損失、證券交易損失、期貨交易損失。 | 54 |  |  |  | |  |
|  | 55 |  |  |  | |  |
| 其他 | 查　　63  　　　67 | (一)未實現之費用及損失不得估列。 | 56 |  |  |  | |  |
| (二)取具小規模營利事業普通收據全年累計金額超過核定製造費用及營業費用總額30‰。 | 57 |  |  |  | |  |
| (製造費用68,827,193+營業費用895,993,882)x3% | 58 | 28,944,632 | 940,020 |  | |  |
| 說明 | 一、捐贈符合運動產業發展條例第26條第1項規定之金額  元。 | | | | | | | |
| 二、上項「超過限額或不得列支損費自動調減金額」總計 66,028 (至欄)元，已自本期損費項下減除。 | | | | | | | |
| 三、至欄未依規定限額計算減除致短繳自繳稅款者，應依所得稅法第100條之2規定，至繳納補徵稅款之日止，就該核定補徵稅額之原法定 | | | | | | | |
| 繳納期間所屬年度1月1日公布之郵政儲金1年期定期儲金固定利率按日加計利息。 | | | | | | | |
| 四、代號2、25、26、27、28、32及33欄之超限金額應轉列員工之薪資所得。 | | | | | | | |

表一、105年度各類給付扣繳稅額、可扣抵稅額與申報金額調節

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目  所得類別 | 本期扣繳、  股利憑單  申報金額 | (－)  上期  應付金額 | (＋)  上期  預付金額 | (＋)  本期  應付金額 | (－)  本期  預付金額 | 勞工退休金(＋) | | 其他 | (＝)  本期申報  支出金額 | 扣繳稅額 | 備註 |
| 營利事業  提撥(繳)金額 | 員工自提  金額 | 可扣抵稅額 |
| 薪資 | 179,572,375 | 22,771,913 |  | 22,083,509 |  | 7,075,246 | 1,342,849 | (7,460,302) | 179,841,764 | 10,004,932 | 詳附表四 |
| 執行業務報酬 | 3,352,463 | 395,000 |  | 1,463,564 |  |  | | 31,005,344 | 35,426,371 | 328,758 | 詳附表五 |
| 利息 | 20,017,100 | 1,080,740 |  | 812,745 |  |  | | 1,480,696 | 21,229,801 | 2,001,710 | (1)取具銀行收據639,266元及(2)行政救濟加計利息841,430元 |
| 租賃 |  |  |  |  |  |  | | 15,299,871 | 15,299,871 |  | 取具統一發票數 |
| 權利金 | 144,743,538 | 12,138,500 |  | 12,197,363 |  |  | |  | 144,802,401 | 14,474,351 |  |
| 股利或盈餘 |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |
| 競技競賽及  機會中獎獎金 |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 退職所得 |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 其他 | 69,862,139 | 5,592,363 |  | 6,644,289 |  |  | | (70,914,065) |  | 13,974,510 | 詳附表六 |

說明：1、依公司章程明訂所分派員工酬勞及董監酬勞，本年度非屬「股份基礎給付」之金額  元；本年度屬「股份基礎給付」（即依國際財務報導準則及

企業會計準則公報規定處理）部分之金額  元，並請檢附計算內容明細表。

　　　2、給付符合「外籍專業人士租稅優惠之適用範圍」規定之金額  元，其明細請填寫本頁表三。

表二、105年度各類收益扣繳稅額、可扣抵稅額與申報金額調節

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項 目  所得類別 | | 扣繳憑單、  股利憑單  給付金額 | (－)  上期  應收金額 | (＋)  上期  預收金額 | (＋)  本期  應收金額 | (－)  本期  預收金額 | 其他 | (＝)  本期申報  收入金額 | 扣繳稅額 | 備註 |
| 可扣抵稅額 |
| 利息收入 | 非屬所得稅法第24條之1  第1項規定之利息(說明1) | 22,299 |  |  |  |  | 35,335 | 57,634 | 2,138 | (1)押金設算息34,572元；(2)匯差763元 |
| 依所得稅法第24條之1  第1項規定之債券利息 |  |  |  |  |  |  | (說明2) | (說明3) |  |
| 租賃收入 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 股利或盈餘收入  (說明4) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |
| 補助款 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 競技競賽及  機會中獎獎金 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

說明：1、含持有短期票券發票日在99年1月1日以後之利息所得及依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得，暨依所得稅法第24條之1第4項規定以債(票)券或證券化商品從事附條件交易計算之利息收入。

2、請依所得稅法施行細則第31條之1及第31條之3規定計算之利息收入金額填報。

3、請依所得稅法施行細則第31條之2規定計算之扣繳稅額填報。

4、有關股利憑單部分，請依所得稅法第42條規定以「股利淨額或盈餘淨額」填報。

表三、105年度給付符合「外籍專業人士租稅優惠之適用範圍」規定之費用明細

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 外籍人士姓名 | 統一證號 | 本人眷屬  來回旅費 | 返國渡假旅費 | 搬家費 | 水電  瓦斯費 | 清潔費 | 電話費 | 租金 | 租賃物  修繕費 | 子女獎  學金 | 備註 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小　　　計 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (合計) |

說明：聘僱之外籍專業人士如同一課稅年度在臺居留期間薪資，經換算後之全年應稅薪資未達120萬元，並經財政部核准者，請於備註欄註記核准函日期及

　　　文號；如不敷填寫，請影印空白格式填寫黏貼。

105年度營利事業投資人明細及分配盈餘表

營利事業如有下列情形之一者(請於□中打✓)，請填報第C4頁「105年度公司股東(獨資資本主、合夥人)股份(股票、出資額)轉讓通報表」，該表單係以電子檔案提供，請至各地區國稅局網站下載或向各地區國稅局所屬分局、稽徵所或服務處索取，依式填寫後併同申報。

　(1)上櫃及興櫃之場外交易。(2)本年度始准上市、上櫃及興櫃，其公開承銷及上市、上櫃、興櫃前之股份、股權、股票轉讓。(3)未發行股票或股票未上市、未上櫃且未登錄興櫃之公司股東、獨資資本主、合夥人於年度中有轉讓過戶登記者。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 營利事業名稱 | | 台灣漢高股份有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | | 本營利事業符合填寫須知二，僅填寫營利事業名稱，無須填報以下資料。(請於□中打ˇ) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 本年度已收資本  總額(不含預收股款)  A=B+C+D+E+F2+G+I+K+L+J-H | 上年度已收  資本總額B | | | 本年度增資（含新設立公司資本額）之類別及其金額 | | | | | | | | | | | | 本年度  減資金額  H | | 現金C | 盈餘或員工酬勞 | | 法定(特別)盈餘公積轉增資F2 | | 資本公積  G | 技術作價  I | 行使認股權  K | | 由可轉換有價  證券轉換  L | 其他J | | | 非緩課D  (D=D1+D2) | 延緩繳稅或緩課E  (E=E1+E2) | |  |  | | |  |  |  |  | |  |  |  | |  |  | |  | | 除權基準日 |  | | | | | | | | | 除息基準日 |  | | | | | | | 增資緩課  核備資料 | 擴建計劃  名稱 | |  | | | | | 事業主管機關或公司所在地  國稅局核准或認定日期文號 | |  | | 預計  完工日期 | | |  | | |  | | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 投資人  (股東)  (1) | 統一  編號  (2) | 出生  年度 | 投資額(不含預收股款)(4) | | | | 本年度分配盈餘淨額  (分配盈餘屬87年及以後年度) | | | 法定(特別)盈餘公積  分配金額 | | 資本公積  配股金額  (10) | 資本公積發給現金 | | 可扣抵稅額  (11)  【詳背面填寫須知十三】 | 分配86年  以前股利  給付總額  (12) | | 技術或智慧財產權作價 | | 技術或智慧財產權作價以外投資金額(15) | 合計 | 現金股利(應分配盈餘)(5) | 股票股利 | | 不具出資額性質(股利)(17) | 具出資額性質(非股利)(18) | | 非緩課(13) | 延緩繳稅  或緩課(14) | 非緩課(6) | 緩課(7) | 現金(8) | 股票(9) | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | A1 | A2 | A3 | A | D3 | D1 | E1 | F1 | F2 | G | N | O | M1 | D4(D2+E2+  現金股利) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

備註：請參閱背面填寫須知。

|  |
| --- |
| 獨資或合夥組織之營利事業免填本頁次。 |

105年度股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報表

資料期間：自民國 105 年 1 月 1 日起至 105 年 12 月 31 日止

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 營利事業  名稱 | | | | | 台灣漢高股份有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | 項　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　目 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 代號 | 營利事業申報數 | | |
| (一) |  | | 期 初 餘 額(附註四) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 01 | 339,797,771 | | |
| (二) |  | | 計 入 項 目 合 計(代號11＋ ＋24) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 02 | 91,374,588 | | |
|  | (1) | | 以暫繳及扣繳稅額抵繳結算申報應納稅額 | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | |
|  |  | | 計算如下： | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | |
|  |  | |  | 結算申報應納稅額 | | | | | | | | | | 03 | | 35,891,568 | | |  | |  |  | | |
|  |  | | ＋ | 已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額(第1頁118欄) | | | | | | | | | | 03a | | - | | |  | |  |  | | |
|  |  | | － | 依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可扣抵之稅額 | | | | | | | | | | 04 | | - | | |  | |  |  | | |
|  |  | | － | 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 | | | | | | | | | | 04a | | 86,112 | | |  | |  |  | | |
|  |  | | － | 依法律規定之投資抵減稅額於本年度抵減之稅額 | | | | | | | | | | 05 | | - | | |  | | 11 |  | | |
|  |  | | － | 尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額 | | | | | | | | | | 06 | | - | | |  | |  |  | | |
|  |  | | ＝ | 實際應繳納之結算申報稅額(07欄<0者，以0計) | | | | | | | | | | 07 | | 35,805,456 | | |  | |  |  | | |
|  |  | |  | 暫繳稅額(附註五) | | | | | | | | | | 08 | | 25,064,700 | | |  | |  |  | | |
|  |  | | ＋ | 扣繳稅額 | | | | | | | | | | 09 | | 2,138 | | |  | |  |  | | |
|  |  | | ＝ | 暫繳及扣繳稅額合計數 | | | | | | | | | | 10 | | 25,066,838 | | |  | |  |  | | |
|  |  | | A.如07≧10，實抵金額為10，請填入代號11欄 | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | |
|  |  | | B.如07＜10，實抵金額為07，請填入代號11欄 | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | 25,066,838 | | |
|  | (2) | | 繳納結(決)算申報之自繳稅額(年度別:104)(附註五、六) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 12 | 27,227,120 | | |
|  | (3) | | 自動更正申報補繳結(決)算之稅額(年度別:) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 13 | - | | |
|  |  | | 結(決)算申報經稽徵機關調查核定增加之稅額： | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | |
|  | (4) | | A.繳納經調查核定補徵之稅額(年度別:99~102)(附註六) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 14 | 39,080,630 | | |
|  |  | | B.經調查核定減少之退稅額(年度別:) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 15 | - | | |
|  |  | | 未分配盈餘加徵10%稅額： | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | | |
|  |  | | A.自行(含自動更正)申報繳納之稅額(年度別:)(附註五) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 16 | - | | |
|  | (5) | | B.繳納經稽徵機關調查核定補徵之稅額 (年度別:) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 17 | - | | |
|  |  | | C.以結算申報應退稅額抵繳之金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 24 | - | | |
|  | (6) | | 因投資於中華民國境內其他營利事業，獲配股利總額或盈餘總額所含之可扣抵稅額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 18 | - | | |
|  | (8) | | 法定(特別)盈餘公積撥充資本、派充股息紅利或提列原因消滅轉回累積未分配盈餘，原已依規定減除之可扣抵稅額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 20 | - | | |
|  | (10) | | 本年度補繳以前年度暫繳稅額並用以抵繳各該年度結算應納稅額之稅額(年度別:) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 22 | - | | |
|  | (11) | | 其他經財政部核定之項目(請附明細表) (附註八) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 23 | - | | |
| (三) |  | | 減 除 項 目 合 計(代號31＋……＋36) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 30 | - | | |
|  | (1) | | 分配股利淨額或盈餘淨額（含分配給非居住者及緩課股票股利）依規定之稅額扣抵比率計算之金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 31 | - | | |
|  | (2) | | 結(決)算申報經稽徵機關調查核定減少之稅額(年度別:)(附註六) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 32 | - | | |
|  | (3) | | 經稽徵機關調查核定減少之未分配盈餘加徵稅額(年度別:) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 33 | - | | |
|  | (4) | | 依公司法或其他法令規定，提列之法定盈餘公積、公積金、公益金或特別盈餘公積所含之當年度已納營利事業所得稅額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 34 | - | | |
|  | (5) | | 依合作社章程規定，分派理監事職工之紅利或酬勞金所含之當年度已納營利事業所得稅額(附註七) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 35 | - | | |
|  | (6) | | 其他經財政部核定之項目(請附明細表) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 36 | - | | |
| (四) |  | | 期 末 餘 額(一)＋(二)－(三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | 40 | 431,172,359 | | |
| (五) | 法定(特別)盈餘公積及可扣抵稅額變動明細： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | 法定(特別)盈餘公積明細 | | | | | | | | | 可扣抵稅額明細 | | | | | | | | | |
| 項目 | | | | | | 法定盈餘公積  提列金額  (一) | | 法定盈餘公積  撥充資本或分配  現金股利金額(二) | | 法定盈餘公積  彌補虧損金額  (三) | | 法定盈餘  公積餘額  (四)＝(一)－(二)－(三) | | | 可扣抵稅額  減除金額  (五) | | | 可扣抵稅額  計入金額  (六) | | | | | 可扣抵稅額餘額  (七)＝(五)－(六) | |
| 截至上年度止 | | 87至98年度 | | | | 5A1 | 56,868,143 | 5B1 | - | 5C1 | - | 5D1 | 56,868,143 | | 5E1 | | 18,969,465 | 5F1 | | - | | | 5G1 | 18,969,465 |
| 99及以後年度 | | | | 6A1 | - | 6B1 | - | 6C1 | - | 6D1 | - | |
| 本年度 | | 87至98年度 | | | | 511 | - | 521 | - | 531 | - | 541 | - | | 551 | | - | 561 | | - | | | 571 | - |
| 99及以後年度 | | | | 611 | - | 621 | - | 631 | - | 641 | - | |
| 合　計 | | 87至98年度 | | | | 711 | 56,868,143 | 721 | - | 731 | - | 741 | 56,868,143 | | 751 | | 18,969,465 | 761 | | - | | | 771 | 18,969,465 |
| 99及以後年度 | | | | 811 | - | 821 | - | 831 | - | 841 | - | |
| 項目 | | | | | | 特別盈餘公積  提列金額  (一) | | 特別盈餘公積撥充資本、分配現金股利或轉回盈餘金額(二) | | 特別盈餘公積  彌補虧損金額  (三) | | 特別盈餘  公積餘額  (四)＝(一)－(二)－(三) | | | 可扣抵稅額  減除金額  (五) | | | 可扣抵稅額  計入金額  (六) | | | | | 可扣抵稅額餘額  (七)＝(五)－(六) | |
| 截至上年度止 | | 87至98年度 | | | | 5A2 | - | 5B2 | - | 5C2 | - | 5D2 | - | | 5E2 | | - | 5F2 | | - | | | 5G2 | - |
| 99及以後年度 | | | | 6A2 | - | 6B2 | - | 6C2 | - | 6D2 | - | |
| 本年度 | | 87至98年度 | | | | 512 | - | 522 | - | 532 | - | 542 | - | | 552 | | - | 562 | | - | | | 572 | - |
| 99及以後年度 | | | | 612 | - | 622 | - | 632 | - | 642 | - | |
| 合　計 | | 87至98年度 | | | | 712 | - | 722 | - | 732 | - | 742 | - | | 752 | | - | 762 | | - | | | 772 | - |
| 99及以後年度 | | | | 812 | - | 822 | - | 832 | - | 842 | - | |
| 附註：  一、本表各項目之稅額均係指繳納屬於87年度或以後年度之營利事業所得稅，並請填寫年度別。  二、期末餘額應與105年度決算日股東可扣抵稅額帳戶餘額相符。  三、獨資、合夥組織、總機構在中華民國境外之營利事業、依其他法令或組織章程規定不得分配盈餘之團體或組織等，依法免予設置股東可扣抵稅額帳戶者及公寓大廈管理委員會免填。  四、期初餘額等於上年度經稽徵機關核定之期末餘額；上年度尚未核定者，則以上年度申報期末餘額（含前經稽徵機關調整之金額）填報。  五、暫繳稅額未於當年度決算日前繳納者，不得計入。自繳稅額若有溢繳者，本欄項請以減除申請退稅數或溢繳數後之餘額計入。  六、依所得基本稅額條例規定自行繳納已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額、繳納經調查核定補徵之稅額及經調查核定減少之稅額，請分別填入第12、14及32欄。  七、合作社依合作社章程規定，分派理監事職工之酬勞金所含之當年度已納營利事業所得稅，自89年3月30日起，應自當年度股東可扣抵稅額帳戶餘額中減除。  八、本年度補繳超額分配之可扣抵稅額，請填入第23欄。  九、營利事業當年度有以法定(特別)盈餘公積撥充資本或分配現金股利者，應依財政部105年6月30日台財稅字第10504500080號令規定，計算應計入當年度股東可扣抵稅額帳戶餘額之可扣抵稅額。  十、有非居住者股東或預期以後年度有非居住者股東(即所得稅法第73條之2所定股東)之營利事業，應填報其他申報書表第C5頁。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 簽證會計師： | 勤業眾信聯合會計師事務所　卓明信 會計師 | (蓋章) |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 獨資或合夥組織之營利事業免填本頁次。 | 104年度盈餘分配表或盈虧撥補表 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 項　　　　　　　　　　　　　　目 | | 代號 | 金　　額 (a) | 稅額扣抵比率 (b) % | 可扣抵稅額 (c) |
| 期初未分配盈餘 | 86年度及以前年度 | 01 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 02 | (1,854,377,021) |  |  |
| 99~103年度 | 02a | 488,580,307 |  |  |
| 合 計 | 03 | (1,365,796,714) |  |  |
| 104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 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 05 | 0 |  |  |
| 99~103年度 | 05a | 0 |  |  |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 05b | 0 |  |  |
| 合 計 | 06 | 0 |  |  |
| 加：104年度稅後淨利 |  | 07 | 210,500,031 |  |  |
| 加：104年度其他綜合損益轉入之稅後淨額(如為減項請加負號－) | | 07a | 0 |  |  |
| 減：處分資產稅後盈益轉資本公積 |  | 08 | 0 |  |  |
| 減：其他 | | 09 | 0 |  |  |
| 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 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 48 | 0 |  |  |
| 99~103年度 | 48a | 0 |  |  |
| 104年度 | 48b | 0 |  |  |
| 合 計 | 49 | 0 |  |  |
| 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 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 11 | (1,854,377,021) |  |  |
| 99~103年度 | 11a | 488,580,307 |  |  |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 11b | 0 |  |  |
| 104年度 | 12 | 210,500,031 |  |  |
| 合 計 | 13 | (1,155,296,683) |  |  |
| 減：提列法定盈餘公積 | 86年度及以前年度 | 15 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 16 | 0 |  | 0 |
| 99~103年度 | 16a | 0 |  | 0 |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 16b | 0 |  | 0 |
| 104年度 | 17 | 0 |  | 0 |
| 合 計 | 18 | 0 |  | 0 |
| 減：提列特別盈餘公積 | 86年度及以前年度 | 19 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 20 | 0 |  | 0 |
| 99~103年度 | 20a | 0 |  | 0 |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 20b | 0 |  | 0 |
| 104年度 | 21 | 0 |  | 0 |
| 合 計 | 22 | 0 |  | 0 |
| 減：分配股息及股利或盈餘(A)  (分配日：  年  月  日；分配日境內居住之個人股東  持股比率：  %) | 86年度及以前年度 | 23 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 24 | 0 |  | 0 |
| 99~103年度 | 24a | 0 |  | 0 |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 24b | 0 |  | 0 |
| 104年度 | 25 | 0 |  | 0 |
| 合 計 | 26 | 0 |  | 0 |
| 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)  (分配日：  年  月  日；分配日境內居住之個人股東  持股比率：  %) | 86年度及以前年度 | 27 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 28 | 0 |  | 0 |
| 99~103年度 | 28a | 0 |  | 0 |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 28b | 0 |  | 0 |
| 104年度 | 29 | 0 |  | 0 |
| 合 計 | 30 | 0 |  | 0 |
| 減：依合作社章程規定分派理監事酬勞及職工紅利 | 86年度及以前年度 | 31 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 32 | 0 |  | 0 |
| 99~103年度 | 32a | 0 |  | 0 |
| 104年度 | 33 | 0 |  | 0 |
| 合 計 | 34 | 0 |  | 0 |
| 減：提列公積金(合作社填) |  | 35 | 0 |  | 0 |
| 減：提列公益金(合作社填) |  | 36 | 0 |  | 0 |
| 期末未分配盈餘 | 86年度及以前年度 | 37 | 0 | 第37欄=10-15-19-23-27-31 | |
| 87~98年度 | 38 | (1,854,377,021) | 第38欄=11-16-20-24-28-32 | |
| 99~103年度 | 38a | 488,580,307 | 第38a欄=11a-16a-20a-24a-28a-32a | |
| 104年度其他保留盈餘調整數 | 38b | 0 | 第38b欄=11b-16b-20b-24b-28b | |
| 104年度 | 39 | 210,500,031 | 第39欄=12-17-21-25-29-33-35-36 | |
| 合 計 | 40 | (1,155,296,683) | 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 | 0 |  | |
| 彌補虧損後之未分配盈餘 |  | 50 | (1,155,296,683) | 第50欄=40+14 | |
| 105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 | 0 |  |  |
| 87~98年度 | 42 | 0 |  |  |
| 99~104年度 | 42a | 0 |  |  |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 42b | (15,664) |  |  |
| 其他綜合損益轉入之稅後淨額 | 42c | 524,153 |  |  |
| 合 計 | 43 | 508,489 |  |  |
| 105年12月31日累積盈虧餘額 | 86年度及以前年度 | 44 | 0 | 即第3頁資產負債表編號3431欄金額 | |
| 87~98年度 | 45 | (1,854,377,021) | 即第3頁資產負債表編號3432欄金額 | |
| 99~104年度 | 45a | 699,080,338 | 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 | (15,664) | 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 | 524,153 | 即第3頁資產負債表編號3435欄金額 | |
| 合 計 | 46 | (1,154,788,194) | 即第3頁資產負債表編號3430欄金額 | |

＊請參閱背面填表說明。

|  |
| --- |
| 獨資或合夥組織之營利事業免填本頁次。 |

104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)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 營利事業名稱 | | 台灣漢高股份有限公司 | | |
| 項次 | 項 目 | |  | 金 額 |
|  | 1～1會計師查核簽證當年度財務報表所載之稅後純益(經主管機關查核通知調整者，以調整更正後之數額為準)。 | |  | 210,500,031 |
| 1 | (請參考背面申報須知四) | | 1 |
|  | 1～2當年度依商業會計法規定處理之稅後純益(當年度財務報表非經會計師查核簽證之營利事業適用)。  (請參考背面申報須知四) | |  |  |
| 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5款及第7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 | 0 |
| 3 |  | | 3 | 0 |
| 4 |  | | 4 | 0 |
| 5 |  | | 5 | 0 |
| 6 | 減：彌補以往年度之虧損。 | | 6 | 210,500,031 |
| 7 | 經會計師查核簽證之次一年度虧損額。(請參考背面申報須知七) | | 7 | 0 |
| 8 | 已由當年度盈餘分配之股利淨額或盈餘淨額。 | | 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 | 已依合作社章程規定由當年度盈餘給付之理、監事職工紅利或酬勞金。 | | 11 | 0 |
| 12 | 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。 | | 12 | 0 |
| 13 | 依其他法律規定，應由稅後純益轉為資本公積者。 | | 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第2項規定計算之未分配盈餘。(1＋2＋…＋5)－(6＋7＋…＋15) | | 22 | 0 |
| 23 | 依所得稅法第66條之9第1項規定應納稅額。(22項×10%) | | 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：依所得稅法第100條之1規定留抵稅額。 | | 25 | 0 |
| 26 | 減：以105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 | 依所得稅法第66條之9第1項規定自行繳納之未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅稅額(附自繳稅款繳款書)。(23-24-25-26) | | 27 | 0 |

備註：請參閱背面申報須知

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 簽證會計師： | 勤業眾信聯合會計師事務所　卓明信 會計師 | (蓋章) |  |  |

營利事業帳簿處理及辦理申報（自行或委任）情形暨委任書

一、帳簿處理情形：

由本營利事業或關係企業職員擔任會計記帳，請填妥下列基本資料（免填委任書）

委任記帳，請填妥基本資料及下列委任書（委任書已附於結算申報書內，免填下列委任書）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 職員或受委任人 | | 身分證統一編號 | 住址 | 期間 | | | | | | | 有否辦理  扣繳申報 |
| 姓名 | 連美慧 | A222654701 | 基隆市樂利三街2巷14號8樓 |  | 105 | 年 | 1 | 月 | 1 | 日起 | 有 |
| 電話 | 2227-1988 | 至 | 105 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日止 | 否 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 委　　　任　　　書 | | |
| 證書(登錄)字號  【執業證書別】 | 1 | 會計師(請填稅務代理人證號)： |
| 2 | 記帳士：  加入公會名稱及其會員證號： |
| 3 | 記帳及報稅代理人：  加入公會名稱及其會員證號： |
| 委任內容及權限 | 1.受委任辦理上開期間之商業會計事務。  2.併同受委任辦理上開期間之商業會計事務及辦理105年度營利事業所得稅結算暨104年度未分配盈餘申報案件。  3.其他事項：(請自行填列) | |
| 委任日期 |  | |

受委任人： (蓋　章)

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

二、辦理營利事業所得稅結算申報情形：

由本營利事業自行辦理申報

受委任辦理申報者與受委任記帳者為同一人(免填下列委任書，並請於上揭營利事業委任記帳委任書之

　　「委任內容及權限」欄位勾選□2)

　受委任辦理申報者與受委任記帳者非屬同一人，請填下列基本資料及委任書(委任書已附於結算申報書

　　內，免填下列委任書)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 受委任人 | | | | 身分證統一編號 | 住址 | 有否辦理  扣繳申報 |
| 姓名 |  | | |  |  | 有　  否 |
| 電話 |  | | |
|  | | | | | | |
| 委　　　任　　　書 | | | | | | |
| 證書(登錄)字號  【執業證書別】 | | 1 | 會計師(請填稅務代理人證號)： | | | |
| 2 | 記帳士：  加入公會名稱及其會員證號： | | | |
| 3 | 記帳及報稅代理人：  加入公會名稱及其會員證號： | | | |
| 委任內容及權限 | | 1.受委任辦理105年度營利事業所得稅結算暨104年度未分配盈餘申報案件。  2.其他事項：(請自行填列) | | | | |
| 委任日期 | |  | | | | |

　　受委任人： (蓋　章)

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

　　委任營利事業名稱：台灣漢高股份有限公司 (蓋　章)

　　統一編號：23929515

　　營業地址：新北市中和區中正路866號10樓

　　負責人、代表人或管理人：賀杰睿 (蓋　章)

附　　件　　黏　　貼　　欄

|  |
| --- |
|  |

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1紙 | ✓ | 7 | 各頁加附之明細表或計算表等 |  |
| 2 | 各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書　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、股利憑單備查聯　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)影本或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面 |  |
| 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) | ✓ |  |  |  |

營利事業所得稅直接劃撥退稅同意書

本營利事業已申請直接劃撥退稅者，免填本表。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 同意本營利事業之營利事業所得稅應退稅款轉帳存入本營利事業下列存款帳戶內 | | | | | | | | | |
| 銀行　　　　　分行 | | | | 金融機構代號 |  | 郵局局名:　　　郵局　　　　支局 | | |  |
| 信用合作社、 | | 農漁會 | 分社 (分會、分部、公庫、辦事處) | | |
| 信用合作社、　農漁會代號 | | | |  | | 存簿  儲金 | 局號 |  |  |
| 帳號 |  | | | | | 帳號 |  |  |
| \*帳號請參照存摺(非金融卡號碼)  \*帳號位數小於金融機構規範長度，不足部分，請於帳號前面補0 | | | | | | 劃撥儲  金帳號 |  | |  |
| ＊結算申報期間內，新申請或變更存款帳號直接劃撥退稅者，請填寫本表(擇一填寫) | | | | | | | | | |
| 注意事項：  一、申請並經稽徵機關確認適用營利事業所得稅直接劃撥轉帳退稅之營利事業，自申請年度開始，如有經稽徵機關調查核定退還之營利事業所得稅皆會直接轉帳存入上開指定帳戶。未申請直接劃撥轉帳退稅者，將另行寄發退稅支票或退稅通知單通知領取退稅支票。  二、請利用營利事業在金融機構(包括銀行、合作社、農漁會)開立之支票存款、活期存款、活期儲蓄存款或郵局之存簿儲金、劃撥儲金等帳戶擇一辦理直接劃撥退稅(未參與金融資訊系統轉帳納稅及直撥退稅作業之金融機構，不予受理)。  三、營業稅已使用直接劃撥轉帳退稅者，建議使用同一存款帳號。  四、結算申報截止日後，如欲異動或取消直接劃撥退稅資料者，除另行向各地區國稅局所屬分局、稽徵所或服務處索取「營業稅\營利事業所得稅使用\異動\取消直接劃撥退稅同意書」辦理外，亦可持經濟部核發之工商憑證ＩＣ卡至財政部稅務入口網站(網址http://www.etax.nat.gov.tw) 線上申辦，無須以結算申報書更正方式提出。  五、請附印有帳號資料之存摺封面(內頁)或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面供核對。 | | | | | | | | | |

105年度關係人負債及業主權益明細表

第一部分：基本資料(回答下列問題)

1.是否：本營利事業屬銀行、信用合作社、金融控股公司、票券金融公司、保險公司及證券商。

【本題勾選「是」者，免填下列各題項及第二部分】

2.是否：本營利事業當年度結算申報是否符合下列情形之一：【本題勾選「是」者，請勾選屬於下列何種情形，可複選，並免填第3、4題及第二部分】

2-1當年度申報之營業收入淨額及非營業收入合計金額在新臺幣(以下同)3千萬元以下。

2-2當年度申報之利息支出及當年度關係人之利息支出金額均在4百萬元以下。本年度申報利息支出合計數  元(詳說明二)。

2-3當年度申報未減除利息支出前之課稅所得為負數，且其虧損無所得稅法第39條第1項但書規定適用。

3.是否：本年度直接或間接對關係人之負債，其負債占業主權益之比率超過規定之比率標準3：1【本題勾選「是」者，請續填第4題及第二部分；勾選「否」者，請跳填第二部分】

關係人之負債占業主權益之比率(H) 0.58 ＝當年度每月平均各關係人之負債合計數(D) 9,505,568,525 元÷當年度每月平均業主權益合計數(F) 16,371,387,500 元

4.計算本年度不得列為費用或損失之利息支出：

不得列為費用或損失之利息支出(G)  元＝當年度關係人之利息支出合計數(E)  元×（1－關係人之負債占業主權益之比率標準3:1÷關係人之負債占業主權益之比率(H)  ）

第二部分：關係人負債及業主權益揭露資料

關係人負債明細表 單位：新臺幣元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 序號 | 關係人中文  名稱(A1) | 統一編號  (B1) | 國家代碼(B3) | 與本營利事業之關係(請填代號，可複選)  (C) | 免列入計算公式之關係人負債(請填原始借款金額)(I) | 本年度每月平均各關係人之負債合計數計算明細表 | | | | | | | | | | | | | | 本年度各關係人之利息支出  （e） | | 關係人英文  名稱(A2) | 國籍及所在地區(B2) | 1月初  (d0)x1/2 | 1月底  (d1) | 2月底  (d2) | 3月底  (d3) | 4月底  (d4) | 5月底  (d5) | 6月底  (d6) | 7月底  (d7) | 8月底  (d8) | 9月底  (d9) | 10月底  (d10) | 11月底  (d11) | 12月底  (d12)x1/2 | 各關係人本年度每月平均負債合計數（d） | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 1 | |  | | --- | | Henkel AG & Co. KGaA | | Henkel AG & Co. KGaA | | |  | | --- | |  | | 德國 | | DE | (2) |  | 840,532,991 | 839,531,905 | 841,439,094 | 790,361,509 | 739,202,428 | 740,911,061 | 715,007,151 | 689,029,690 | 690,619,233 | 669,822,171 | 648,970,999 | 650,428,429 | 649,711,864 | 9,505,568,525 | 19,749,105 | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | | | | | | 合計數【本年度每月平均各關係人之負債合計數(D)及本年度關係人之利息支出合計數(E)】 | | | | | | | | | | | | | 9,505,568,525 | 19,749,105 | |

業主權益明細表 單位：新臺幣元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | 本年度每月平均業主權益合計數計算明細表 | | | | | | | | | | | | | 本年度每月平均業主權益合計數（F） | | 月份 | 1月初  (f0)x1/2 | 1月底  (f1) | 2月底  (f2) | 3月底  (f3) | 4月底  (f4) | 5月底  (f5) | 6月底  (f6) | 7月底  (f7) | 8月底  (f8) | 9月底  (f9) | 10月底  (f10) | 11月底  (f11) | 12月底  (f12) x1/2 | | 金額 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 1,259,337,500 | 16,371,387,500 | |

備　　註：

一、請參閱背面填表說明。

二、上表如不敷填用，請自行依式另加表格。

105年度關係人結構圖

**第一部分：基本資料**

1.是否：本營利事業本年度符合揭露標準第二點規定。

【本題勾選「是」者，除續填下列各題外，應繼續填報本頁第二部分及第B3頁至第B5頁各欄項；本題勾選「否」者，僅填報本頁

第一部分：基本資料。】

2.是否：在中華民國境外有關係人。

3.是否：為金融控股公司法規定之公司或其子公司。

4.是否：為企業併購法規定之公司或其子公司。

5.是否：在我國以外之國家或地區簽訂預先訂價協議。

【本題勾選「是」者，簽署國家別  (5a)，簽署年度  (5b)，適用期間自  年至  年止(5c)】

6.是否：本營利事業相互間之交易符合營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第3條第8款第3目至第5目規定之情形。

(詳8-1至8-3之情形)【本題勾選「是」者，請續填第7題及第8題。】

7.是否：本營利事業與公營事業、代理商或經銷商及公平交易法第5條規定之獨占事業等營利事業相互間交易符合免備妥文據規定，

　並無須向稽徵機關申請確認(詳本頁背面：貳)。

8.是否：依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第22條第2項規定向稽徵機關申請確認無實質控制或從屬關係。

【本題勾選「是」者，無論是否經稽徵機關函覆備查，均請依下列說明勾選填寫。】

8-1本營利事業之生產經營活動須由另一營利事業提供專利權、商標權、著作權、秘密方法、專門技術、各種特許權，始能進行；

且該生產經營活動之產值達本營利事業同年度生產經營活動總產值50%以上。

【交易對象名稱  (8a)及其統一編號  (8b)】

【申請日期  年  月  日(8c)，文號  (8d)，稽徵機關核准日期  年  月  日(8e)文號  (8f)】

8-2本營利事業購進之原物料、商品，其價格及交易條件由另一營利事業控制，且該購進之原物料、商品之金額達本營利事業同年度

購進之原物料、商品之總金額50%以上。

【交易對象名稱  (8g)及其統一編號  (8h)】

【申請日期  年  月  日(8i)，文號  (8j)，稽徵機關核准日期  年  月  日(8k)文號  (8l)】

8-3本營利事業商品之銷售，由另一營利事業控制，且該商品之銷售收入達本營利事業同年度銷售收入總額50%以上。

【交易對象名稱  (8m)及其統一編號  (8n)】

【申請日期  年  月  日(8o)，文號  (8p)，稽徵機關核准日期  年  月  日(8q)文號  (8r)】

**第二部分：本營利事業與關係人之從屬或控制關係及持股比例結構圖**(詳揭露標準第四、五點規定)

|  |
| --- |
| 菲律賓  Henkel Asia Pacific Service Centre  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(1b)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  中　國  Guangzhou National Adhesives  德 國  Henkel IP Management and IC Services GmbH  中　國  Henkel Hong Kong Holding Ltd.  韓　國  Henkel Home Care Korea Ltd.  馬來西亞  Henkel Malaysia Sdn.Bhd.  韓　國  Henkel Technologies (Korea) Ltd.  日　本  Henkel Ablestik Japan Ltd.  日　本  Henkel Japan Ltd.  印　度  Henkel Adhesives Technologies India Pvt. Ltd.  越　南  Henkel Adhesive Technologies Vietnam Co. Ltd.  中華民國  台灣漢高股份  有限公司  Henkel Taiwan Ltd.  荷 蘭  Henkel Nederland B.V.  中　國  Henkel Loctite Hong Kong Ltd.  義大利  Henkel Italia S.p.a.  中　國  Henkel (China) Investment Co. Ltd.  中　國  Ablestik (Shanghai) Ltd.  中　國  Henkel Chemical Technologies  菲律賓  Henkel Philippines, Inc.  新加坡  Henkel Singapore PTE. Ltd.  印　尼  PT Dongsung Indonesia  印　尼  PT Henkel Indonesia  印　尼  PT Henkel Dongsung  中　國  Guangzhou Henkel Surface  中　國  Henkel Adhesives Co.Ltd.  中　國  Henkel Loctite (China) Co. Ltd.  中　國  Henkel (China) Co.Ltd.  中　國  Henkel Huawei Electronics  泰　國  Henkel Thailand Ltd.  中　國  Henkel Adhesives Technologies  墨西哥  Henkel Capital S.A. de C.V.  愛爾蘭  Henkel Ireland Ltd.  美　國  Henkel Electronic Materials  美　國  Henkel Corporation  德　國  Henkel AG & Co. KGaA  愛爾蘭  Henkel Ireland Ops.& Research Ltd  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  匈牙利  Henkel Magyarorszag Kft  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  100%(2)  日　本  Schwarzkopf & Henkel KK  100%  (2)  100%(2)  荷　蘭  Henkel Global Supply Chain B.V. |

105年度關係人明細表

單位：股、%、新臺幣千元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 序號 | 關係人中文名稱  (A1) | 統一編號  (B1) | 國家代碼(B3) | 主要營業項目  (C) | 直接最高  持股股數  (D1) | 直接及間接最高持股或出資額比例(%)(E) | 期末原始  投資成本  (F1) | 期末帳面  金額  (F2) | 與本營利事業之關係(請填  代號，可複選)  (G) | | 關係人英文名稱  (A2) | 國籍及所在地區  (B2) | 直接最高  出資額  (D2) | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 1 | |  | | --- | | Henkel AG & Co. KGaA | |  | | |  | | --- | |  | | 德國 | | DE | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 2 | |  | | --- | | Henkel Corporation | |  | | |  | | --- | |  | | 美國 | | US | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 3 | |  | | --- | | Henkel Electronic Materials | |  | | |  | | --- | |  | | 美國 | | US | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 4 | |  | | --- | | Henkel Ireland Ops.&Research Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 愛爾蘭 | | IE | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 5 | |  | | --- | | Henkel Ireland Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 愛爾蘭 | | IE | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 6 | |  | | --- | | Henkel Capital S.A. de C.V. | |  | | |  | | --- | |  | | 墨西哥 | | MX | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 7 | |  | | --- | | Henkel Italia S.p.a. | |  | | |  | | --- | |  | | 義大利 | | IT | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 8 | |  | | --- | | Henkel Nederland B.V. | |  | | |  | | --- | |  | | 荷蘭 | | NL | 投資控股公司 | |  | | --- | | 125,933,750 | |  | | 100 | 1,259,338 |  | (1b) | | 9 | |  | | --- | | Henkel Chemical Technologies | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 10 | |  | | --- | | Henkel Loctite Hong Kong Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 11 | |  | | --- | | Henkel Hong Kong Holding Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 12 | |  | | --- | | Henkel (China) Investment Co. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 投資控股公司、工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 13 | |  | | --- | | Ablestik (Shanghai) Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 14 | |  | | --- | | Guangzhou National Adhesives | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 15 | |  | | --- | | Henkel Adhesive Technologies | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

105年度關係人明細表

單位：股、%、新臺幣千元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 序號 | 關係人中文名稱  (A1) | 統一編號  (B1) | 國家代碼(B3) | 主要營業項目  (C) | 直接最高  持股股數  (D1) | 直接及間接最高持股或出資額比例(%)(E) | 期末原始  投資成本  (F1) | 期末帳面  金額  (F2) | 與本營利事業之關係(請填  代號，可複選)  (G) | | 關係人英文名稱  (A2) | 國籍及所在地區  (B2) | 直接最高  出資額  (D2) | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 16 | |  | | --- | | Henkel Huawei Electronics | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 17 | |  | | --- | | Henkel (China) Co. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 18 | |  | | --- | | Henkel Loctite (China) Co. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 19 | |  | | --- | | Henkel Adnesives Co. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 20 | |  | | --- | | Guangzhou Henkel Surface | |  | | |  | | --- | |  | | 中國 | | CN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 21 | |  | | --- | | Henkel Thailand Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 泰國 | | TH | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 22 | |  | | --- | | PT Henkel Dongsung | |  | | |  | | --- | |  | | 印尼 | | ID | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 23 | |  | | --- | | PT Henkel Indonesia | |  | | |  | | --- | |  | | 印尼 | | ID | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 24 | |  | | --- | | PT Dongsung Indonesia | |  | | |  | | --- | |  | | 印尼 | | ID | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 25 | |  | | --- | | Henkel Singapore PTE. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 新加坡 | | SG | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 26 | |  | | --- | | Henkel Philippines, Inc. | |  | | |  | | --- | |  | | 菲律賓 | | PH | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 27 | |  | | --- | | Henkel Asia Pacific Service Centre | |  | | |  | | --- | |  | | 菲律賓 | | PH | 財務及人事管理服務 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 28 | |  | | --- | | Henkel Adhesive Technologies Vietnam Co. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 越南 | | VN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 29 | |  | | --- | | Henkel Adhesives Technologies India Pvt. Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 印度 | | IN | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 30 | |  | | --- | | Henkel Japan Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 日本 | | JP | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 31 | |  | | --- | | Henkel Ablestik Japan Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 日本 | | JP | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | |

105年度關係人明細表

單位：股、%、新臺幣千元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 序號 | 關係人中文名稱  (A1) | 統一編號  (B1) | 國家代碼(B3) | 主要營業項目  (C) | 直接最高  持股股數  (D1) | 直接及間接最高持股或出資額比例(%)(E) | 期末原始  投資成本  (F1) | 期末帳面  金額  (F2) | 與本營利事業之關係(請填  代號，可複選)  (G) | | 關係人英文名稱  (A2) | 國籍及所在地區  (B2) | 直接最高  出資額  (D2) | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 32 | |  | | --- | | Schwarzkopf & Henkel KK | |  | | |  | | --- | |  | | 日本 | | JP | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 33 | |  | | --- | | Henkel Technologies (Korea) Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 韓國 | | KR | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 34 | |  | | --- | | Henkel Malaysia Sdn. Bhd | |  | | |  | | --- | |  | | 馬來西亞 | | MY | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 35 | |  | | --- | | Henkel Homecare Korea Ltd. | |  | | |  | | --- | |  | | 韓國 | | KR | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 36 | |  | | --- | | Henkel IP Management and IC Services GmbH | |  | | |  | | --- | |  | | 德國 | | DE | 商標專利智慧財產權之授權與管理 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 37 | |  | | --- | | Henkel Magyarorszag Kft | |  | | |  | | --- | |  | | 匈牙利 | | HU | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | | 38 | |  | | --- | | Henkel Global Supply Chain B.V. | |  | | |  | | --- | |  | | 荷蘭 | | NL | 工業用接著劑、家用清潔劑及身體清潔用品 | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  | (2) | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  | | --- | |  | |  | | |  | | --- | |  | |  | |  |  | |  | | --- | |  | |  | |  |  |  |  | |

105年度關係人交易彙總表

單位：新臺幣千元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易類型  (A) | 代號 | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 實際交易金額(B) | | 結算申報交易金額(C) | | | 收入(B1) | 支出(B2) | 收入(C1) | 支出(C2) | |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | (1)有形資產之移轉 | 關係企業交易 | 進銷貨 | | 其他有形資產移轉 | | 關係企業以外之關係人交易 | 進銷貨 | | 其他有形資產移轉 | | (2)有形資產之使用 | 關係企業交易 | | | 關係企業以外之關係人交易 | | | (3)無形資產之移轉 | 關係企業交易 | | | 關係企業以外之關係人交易 | | | (4)無形資產之使用 | 關係企業交易 | | | 關係企業以外之關係人交易 | | | (5)服務之提供 | 關係企業交易 | | | 關係企業以外之關係人交易 | | | (6)資金之使用 | 關係企業交易 | 資金提供金額(不計入9a合計數) | | 利息收入 | | 資金使用金額(不計入9a合計數) | | 利息支出 | | 關係企業以外之關係人交易 | 資金提供金額(不計入9b合計數) | | 利息收入 | | 資金使用金額(不計入9b合計數) | | 利息支出 | | (7)其　　他 | 關係企業交易 | | | 關係企業以外之關係人交易 | | | 合　　計 | 關係企業交易 | | | 關係企業以外之關係人交易 | | | |  | | --- | | 1a | | 1c | | 1b | | 1d | | 2a | | 2b | | 3a | | 3b | | 4a | | 4b | | 5a | | 5b | | 6a | | 6b | | 6c | | 6d | | 6e | | 6f | | 6g | | 6h | | 7a | | 7b | | 9a | | 9b | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 121,701 | 1,198,430 | 121,701 | 1,198,430 | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  | 144,802 |  | 144,802 | |  |  |  |  | |  | 59,300 |  | 59,300 | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  | 647,466 |  | 647,466 | |  | 19,749 |  | 19,749 | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | | 121,701 | 1,422,281 | 121,701 | 1,422,281 | |  |  |  |  | |
| 營利事業依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核  準則調整之所得額及稅額 (D) |  | |  |  | | --- | --- | | 調整所得額(D1) | 調整稅額(D2) | |  |  | |

填表說明：

一、營利事業本年度符合揭露標準(請詳第B2頁背面：壹)第一點及第二點規定者，應填報本頁關係人交易彙總表。

二、「實際交易金額(B)」欄及「結算申報交易金額(C)」欄，應區分關係企業交易及關係企業以外之關係人交易，同時按收入與支出

分別填寫，並以第B5頁各關係人之各交易類型相對欄位金額之合計數填報。

三、「調整所得額(D1)」及「調整稅額(D2)」欄，請填寫營利事業依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則自行調整之所得額

及稅額影響數。

105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準則第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B2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 | | | | 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) | | 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) | | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1 | 2 | 3 | | Henkel AG & Co. KGaA | Henkel Corporation | Henkel Thailand Ltd. | |  |  |  | |  |  |  | | DE | US | TH | | (2) | (2) | (2) | |  |  |  | | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  | | --- | --- | | 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 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 關係人交易資料 | 有形資產之  移轉 | 收入金額 | 銷貨(O1) | | 其他有形資產移轉(O2) | | 支出金額 | 進貨(O3) | | 其他有形資產移轉(O4) | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(O5) | | | 有形資產之  使用 | 收入金額(P1) | | | 支出金額(P2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(P3) | | | 無形資產之  移轉 | 收入金額(Q1) | | | 支出金額(Q2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(Q3) | | | 無形資產之  使用 | 收入金額(R1) | | | 支出金額(R2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(R3) | | | 服務之提供 | 收入金額(S1) | | | 支出金額(S2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(S3) | | | 資金之使用 | 資金提供金額(T1) | | | 利息收入(T2) | | | 資金使用金額(T3) | | | 利息支出(T4) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(T5) | | | 其他 | 收入金額(U1) | | | 支出金額(U2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(U3) | | | 合計 | 收入金額(V1) | | | 支出金額(V2) | | | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  | 5,005 | 5,005 | |  |  |  |  |  |  | | 46,809 | 46,809 | 48,773 | 48,773 | 33,767 | 33,767 | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | | 47,320 | 47,320 | 453 | 453 |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | 647,466 | 647,466 |  |  |  |  | | 19,749 | 19,749 |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  | 5,005 | 5,005 | | 113,878 | 113,878 | 49,226 | 49,226 | 33,767 | 33,767 | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

三、營利事業應依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第21條規定，就其與關係企業或關係企業相互間之交易，備妥個別受控交易當年度或最近年度之損益資料。

105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準則第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 | | | | 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) | | 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) | | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 4 | 5 | 6 | | Henkel Loctite (China) Co. Ltd. | Henkel (China) Investment Co. Ltd. | Henkel (China) Co. Ltd. | |  |  |  | |  |  |  | | CN | CN | CN | | (2) | (2) | (2) | |  |  |  | | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  | | --- | --- | | 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 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 關係人交易資料 | 有形資產之  移轉 | 收入金額 | 銷貨(O1) | | 其他有形資產移轉(O2) | | 支出金額 | 進貨(O3) | | 其他有形資產移轉(O4) | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(O5) | | | 有形資產之  使用 | 收入金額(P1) | | | 支出金額(P2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(P3) | | | 無形資產之  移轉 | 收入金額(Q1) | | | 支出金額(Q2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(Q3) | | | 無形資產之  使用 | 收入金額(R1) | | | 支出金額(R2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(R3) | | | 服務之提供 | 收入金額(S1) | | | 支出金額(S2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(S3) | | | 資金之使用 | 資金提供金額(T1) | | | 利息收入(T2) | | | 資金使用金額(T3) | | | 利息支出(T4) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(T5) | | | 其他 | 收入金額(U1) | | | 支出金額(U2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(U3) | | | 合計 | 收入金額(V1) | | | 支出金額(V2) | | | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 3,566 | 3,566 | 10,385 | 10,385 | 9,701 | 9,701 | |  |  |  |  |  |  | | 128,444 | 128,444 |  |  | 35,684 | 35,684 | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  | 144,802 | 144,802 |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  | 233 | 233 |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | | 3,566 | 3,566 | 10,385 | 10,385 | 9,701 | 9,701 | | 128,444 | 128,444 | 145,035 | 145,035 | 35,684 | 35,684 | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

三、營利事業應依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第21條規定，就其與關係企業或關係企業相互間之交易，備妥個別受控交易當年度或最近年度之損益資料。

105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準則第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 | | | | 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) | | 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) | | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 7 | 8 | 9 | | Henkel Hong Kong Holding Ltd. | PT Henkel Indonesia | Henkel Homecare Korea Ltd. | |  |  |  | |  |  |  | | CN | ID | KR | | (2) | (2) | (2) | |  |  |  | | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  | | --- | --- | | 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 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 關係人交易資料 | 有形資產之  移轉 | 收入金額 | 銷貨(O1) | | 其他有形資產移轉(O2) | | 支出金額 | 進貨(O3) | | 其他有形資產移轉(O4) | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(O5) | | | 有形資產之  使用 | 收入金額(P1) | | | 支出金額(P2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(P3) | | | 無形資產之  移轉 | 收入金額(Q1) | | | 支出金額(Q2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(Q3) | | | 無形資產之  使用 | 收入金額(R1) | | | 支出金額(R2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(R3) | | | 服務之提供 | 收入金額(S1) | | | 支出金額(S2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(S3) | | | 資金之使用 | 資金提供金額(T1) | | | 利息收入(T2) | | | 資金使用金額(T3) | | | 利息支出(T4) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(T5) | | | 其他 | 收入金額(U1) | | | 支出金額(U2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(U3) | | | 合計 | 收入金額(V1) | | | 支出金額(V2) | | | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 48,301 | 48,301 | 6,467 | 6,467 |  |  | |  |  |  |  |  |  | | 25,536 | 25,536 |  |  | 57,511 | 57,511 | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | | 48,301 | 48,301 | 6,467 | 6,467 |  |  | | 25,536 | 25,536 |  |  | 57,511 | 57,511 | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

三、營利事業應依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第21條規定，就其與關係企業或關係企業相互間之交易，備妥個別受控交易當年度或最近年度之損益資料。

105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準則第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 | | | | 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) | | 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) | | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 10 | 11 | 12 | | Henkel Magyarorszag Kft | Henkel Technologies (Korea) Ltd. | Henkel Chemical Technologies | |  |  |  | |  |  |  | | HU | KR | CN | | (2) | (2) | (2) | |  |  |  | | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  | | --- | --- | | 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 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 關係人交易資料 | 有形資產之  移轉 | 收入金額 | 銷貨(O1) | | 其他有形資產移轉(O2) | | 支出金額 | 進貨(O3) | | 其他有形資產移轉(O4) | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(O5) | | | 有形資產之  使用 | 收入金額(P1) | | | 支出金額(P2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(P3) | | | 無形資產之  移轉 | 收入金額(Q1) | | | 支出金額(Q2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(Q3) | | | 無形資產之  使用 | 收入金額(R1) | | | 支出金額(R2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(R3) | | | 服務之提供 | 收入金額(S1) | | | 支出金額(S2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(S3) | | | 資金之使用 | 資金提供金額(T1) | | | 利息收入(T2) | | | 資金使用金額(T3) | | | 利息支出(T4) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(T5) | | | 其他 | 收入金額(U1) | | | 支出金額(U2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(U3) | | | 合計 | 收入金額(V1) | | | 支出金額(V2) | | | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  | 4,605 | 4,605 | 7,092 | 7,092 | |  |  |  |  |  |  | | 29,968 | 29,968 |  |  | 257,937 | 257,937 | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  | 4,605 | 4,605 | 7,092 | 7,092 | | 29,968 | 29,968 |  |  | 257,937 | 257,937 | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

三、營利事業應依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第21條規定，就其與關係企業或關係企業相互間之交易，備妥個別受控交易當年度或最近年度之損益資料。

105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準則第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 | | | | 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) | | 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) | | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 13 | 14 | 15 | | Henkel Asia Pacific Service Centre | Henkel Adhesives Technologies India Pvt. Ltd. | Henkel Adhesive Technologies Vietnam Co. Ltd. | |  |  |  | |  |  |  | | PH | IN | VN | | (2) | (2) | (2) | |  |  |  | | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  | | --- | --- | | 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 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 關係人交易資料 | 有形資產之  移轉 | 收入金額 | 銷貨(O1) | | 其他有形資產移轉(O2) | | 支出金額 | 進貨(O3) | | 其他有形資產移轉(O4) | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(O5) | | | 有形資產之  使用 | 收入金額(P1) | | | 支出金額(P2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(P3) | | | 無形資產之  移轉 | 收入金額(Q1) | | | 支出金額(Q2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(Q3) | | | 無形資產之  使用 | 收入金額(R1) | | | 支出金額(R2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(R3) | | | 服務之提供 | 收入金額(S1) | | | 支出金額(S2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(S3) | | | 資金之使用 | 資金提供金額(T1) | | | 利息收入(T2) | | | 資金使用金額(T3) | | | 利息支出(T4) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(T5) | | | 其他 | 收入金額(U1) | | | 支出金額(U2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(U3) | | | 合計 | 收入金額(V1) | | | 支出金額(V2) | | | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  | 8,234 | 8,234 | 12,813 | 12,813 | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | | 11,294 | 11,294 |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  | 8,234 | 8,234 | 12,813 | 12,813 | | 11,294 | 11,294 |  |  |  |  | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

三、營利事業應依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第21條規定，就其與關係企業或關係企業相互間之交易，備妥個別受控交易當年度或最近年度之損益資料。

105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準則第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 | | | | 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) | | 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) | | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 16 | 17 |  | | Henkel Global Supply Chain B.V. | YY |  | |  | YY |  | |  |  |  | | NL |  |  | | (2) |  |  | |  |  |  | | 年　月　日至　年　月　日 | 年　月　日至　年　月　日 |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  | | --- | --- | | 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 | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | 關係人交易資料 | 有形資產之  移轉 | 收入金額 | 銷貨(O1) | | 其他有形資產移轉(O2) | | 支出金額 | 進貨(O3) | | 其他有形資產移轉(O4) | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(O5) | | | 有形資產之  使用 | 收入金額(P1) | | | 支出金額(P2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(P3) | | | 無形資產之  移轉 | 收入金額(Q1) | | | 支出金額(Q2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(Q3) | | | 無形資產之  使用 | 收入金額(R1) | | | 支出金額(R2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(R3) | | | 服務之提供 | 收入金額(S1) | | | 支出金額(S2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(S3) | | | 資金之使用 | 資金提供金額(T1) | | | 利息收入(T2) | | | 資金使用金額(T3) | | | 利息支出(T4) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(T5) | | | 其他 | 收入金額(U1) | | | 支出金額(U2) | | | 是否已備妥移轉訂價文據  (詳填表說明十)(U3) | | | 合計 | 收入金額(V1) | | | 支出金額(V2) | | | | |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  | 5,532 | 5,532 |  |  | |  |  |  |  |  |  | | 393,720 | 393,720 | 140,281 | 140,281 |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | | a b c d | | a b c d | | a b c d | | |  |  | 5,532 | 5,532 |  |  | | 393,720 | 393,720 | 140,281 | 140,281 |  |  | |

備註：

一、請參閱背面填表說明。

二、本表如不敷填用，請自行依式另加表格。

三、營利事業應依營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第21條規定，就其與關係企業或關係企業相互間之交易，備妥個別受控交易當年度或最近年度之損益資料。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 營利事業名稱： 台灣漢高股份有限公司 |  |
| 本財產目錄折舊或攤折方法，請擇一打✓：  全部採平均法，折舊或攤折方法欄免填列。  採不同方法提列折舊，折舊或攤折方法欄請依填代號  (①平均、②定率、③年數、④產量、⑤工時、⑥其他) | 財　　產　　目　　錄 | 105 年 12 月 31 日 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 財產分類  (固定資產、投資性不動產、礦產資源、生物資產、無形資產) | 財產名稱 | 所在地址 | 數量 | 單位 | 取得時間 | | | 價格 | | | | 預留殘值 | 取得原價  減預留殘值 | 折舊或攤折  方法  (請填代號) | 耐用或  攤折年數 | | | 取得前已使用年數 | 折舊或攤折額 | | 未折減  餘額 | 備註 | | 年 | 月 | 日 | 取得原價 | ( | 改良或  修　理 | ) | 原  表 | 新  表 | 換  算 | 本期  提列數 | 截至本期  止累計數 | | | | | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | 合　　計 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | | | |
| 填寫須知： | 一、核准資產重估之營利事業請到各地區國稅局審查一科索取「營利事業核准資產重估後應提列折舊明細表」格式填用。 | | | |
|  | 二、請將「房屋之建號、土地之地號、車輛年份及牌照號碼」填列於備註欄內。 | | | |
|  | 三、享受免稅或加速折舊之生產設備，請將事業主管機關核發證明之文號填列於備註欄內。 | | | |
|  | 四、適用投資抵減之機器設備，請將事業主管機關核發證明之文號填列於備註欄內。 | | | |
|  | 五、改良或修理係指原財產之改良或修理，請與原財產並列，不加計在原財產價格內，並以原財產未使用年數作為耐用年數計提折舊或攤折。 | | | |
|  | 六、 | 取得原價 | 欄，若係依新表規定而換算耐用年數之財產，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。 | |
| 減預留殘值 |
|  | 七、耐用年限屆滿仍繼續使用之財產，自行預估可使用年限並重新估計殘值，按原提列方法計提折舊或攤折者，請於備註欄註明。 | | | |
|  | 八、年度中出售之財產請於備註欄加註出售日期、出售價格及出售損益或編製出售及報廢資產損益計算明細表。 | | | |
|  | 九、各項財產請依資產負債表第1400欄「不動產、廠房及設備(固定資產)」(不含第1480欄「預付購置設備款」)、第1541欄「投資性不動產」、第1421欄「礦產資源」、第1551欄「生物資產」及第1510欄「無形資產」之分類填寫並合計。 | | | |
|  | 如目前有未供營業上使用而閒置，除折舊方法採用工作時間法或生產數量法者外，應按原折舊方法繼續提列折舊。 | | | |
|  | 十、財產之各項重大組成部分，得按不短於固定資產耐用年數表規定之耐用年數單獨提列折舊，並請於備註欄註明。 | | | |
|  | 十一、營利事業取得已使用之財產，請填寫取得前已使用年數，中古屋另於備註欄加註建築物所有權狀所載之原始建築完成日。 | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 105年度 | 公司股東　　股　份  　獨資資本主　股　票　轉讓通報表  　合夥人　　　出資額 |  |
| 未　　　　　　　　　　　公司股東 無  　發行股票，本年度　　獨資資本主 轉讓過戶登記，  有　　　　　　　　　　　合夥人 有 | 每股面額 10 元，本年底每股淨值 2.99000 元＝ | 資產總額 － 負債總額  ( 1,726,395,735 ) ( 1,349,942,743 )  已發行股數 ( 125,933,750 ) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 項次 | 出　讓　人 | 統一編號 | 受　讓　人 | 統一編號 | 轉讓  日期 | 成交  單價 | 轉讓  股數 | 成交總  金　額 | 轉讓原因  (填表說明九) | 證券交易稅 | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

填表說明：

一、凡未發行股票或股票未上市、未上櫃且未登錄興櫃之公司，股東於年度中曾經移轉（含買賣、交換、贈與、遺產分配）股份、股權、股票者，請依上表各欄逐項填明。

二、發行股票之公司，股東於年度中移轉股票，轉讓日期欄位之日期，應與證券交易稅一般代徵稅額繳款書之買賣交割日期一致。

三、凡股東移轉以未分配盈餘或員工酬勞增資者，符合已廢止之88年12月31日修正公布前促進產業升級條例第16條、第17條規定之新發行記名股票、符合生技新藥產業發展條例第7條、第8條規定、中小企業發展條例第35條之1規定及產業創新條例第12條之1、第19條之1規定之股票，除仍應填報本表外，並另行分別申報「緩課股票轉讓所得申報憑單」、「緩課股票轉讓申報憑單(符合生技新藥產業發展條例第7條、第8條及中小企業發展條例第35條之1規定者專用)」及「緩課股票轉讓或屆期未轉讓申報憑單(符合產業創新條例第12條之1、第19條之1規定者專用)」。

四、本表如不敷填用，除表首外，可自行依式另加表格。

五、出讓人、受讓人如為外僑，請加填英文姓名、國籍、統一編號欄請依據居留證之「統一證號」欄項資料填寫，若居留證無統一證號欄項或未領有居留證者，則填列西元出生年、月、日加英文姓名第一個字前兩個字母，並備註代理人姓名、地址、電話。

六、出讓人、受讓人如為外國法人，請加填英文公司名稱、國籍、統一編號欄請依據「經濟部投資審議委員會核准函」主旨所述之編號填寫（例如編號外12345，請填寫12345），並備註在臺代理人或代表人姓名、地址、電話。

七、出讓人轉讓受讓人之持股數，請務必以一筆對應一筆方式填寫，如甲500股，分別轉讓與乙200股暨丙300股，應填寫為：甲200股轉讓與乙200股，甲300股轉讓與丙300股。

八、有限公司之股東轉讓出資額，屬財產交易，仍應填報本表，轉讓股數寫1股。

九、請依轉讓原因以阿拉伯數字於欄位擇一標示：1-買賣、2-贈與、3-遺產分配、4-信託、5-其他（註明原因）。

|  |
| --- |
| 獨資或合夥組織之營利事業免填本頁次。 |

105年12月31日止已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%

營利事業所得稅之餘額計算明細表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 104年12月31日止已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額  (A) | 105年1月1日至股利或盈餘分配日已實際繳納  未分配盈餘加徵10﹪營利事業所得稅之稅額  (B) | 股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額  （C）=(A)+(B) | 已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額  （D） | 股利或盈餘分配日之次日至105年12月31日已實際繳納未分配盈餘加徵10﹪營利事業所得稅之稅額　(E) | 105年12月31日止已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額  (F) ＝（C）-（D）+(E) |
| 1,828,450 | - | 1,828,450 | - | - | 1,828,450 |

已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額（D）計算式：

一、股利或盈餘分配日非居住者股東之持股比例為零者：

　　已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額=  元(D)＝股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得

　　稅之餘額  元(C) ×分配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額  元(X)÷股利或盈餘分配日已加徵10%營利事業所得

　　稅之累積未分配盈餘  元(Y)。

二、股利或盈餘分配日非居住者股東之持股比例非為零者：註：股利或盈餘分配日非僅一個日期時，請續填報三。

　　已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額=  元(D)＝分配予非居住者股東之抵繳稅額  元(I) ×2 ÷分配日非居住者股東

　　之持股比例  %(Z)。

　　其中分配予非居住者股東之抵繳稅額= 元(I) (分配日： 年 月 日)，計算公式如下：

　　(一)抵繳稅額＝【股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額  元(C) ×分配屬已加徵

　　　　　　　　　10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額  元(X)÷股利或盈餘分配日已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘

元(Y) ×分配日非居住者股東之持股比例 %(Z)】×1/2＝  元。

　　(二)抵繳稅額上限＝非居住者股東獲配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額×10％ ×1/2＝分配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額

　　　　　　　　 元(X) ×分配日非居住者股東之持股比例 %(Z) ×10% ×1/2＝  元。

　　(三)取(抵繳稅額；抵繳稅額上限)較小者，填入(I)欄。

三、股利或盈餘分配日非居住者股東之持股比例非為零，且股利或盈餘分配日非僅一個日期時，在後之股利或盈餘分配日分配予非居住者股東之抵繳稅額

元(J) (分配日: 年 月 日)及當年度已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額  元(D)，計算公式如下：

　　(一)抵繳稅額＝【在後之股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額  元(C1) ×分配

　　　　　　　　屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額  元(X1)÷股利或盈餘分配日已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配

　　　　　　　　盈餘  元(Y1)×分配日非居住者股東之持股比例  %(Z1)】×1/2＝  元。

　　(二)抵繳稅額上限＝非居住者股東獲配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額 ×10％ ×1/2＝分配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘

　　　　　　　　淨額 元(X1)×分配日非居住者股東之持股比例 %(Z1) ×10% ×1/2＝  元。

　　(三)取(抵繳稅額；抵繳稅額上限)較小者，填入(J)欄。

　　已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額 元(D)＝【依二之公式計算在前之股利或盈餘分配日分配予非居住者股東之抵繳稅額

元(I) ×2÷在前之分配日非居住者股東之持股比例  %(Z)】+【依三之公式計算在後之股利或盈餘分配日分配予非居住者股東

　　之抵繳稅額 元(J) ×2÷在後之分配日非居住者股東之持股比例 %(Z1)】。

填表須知：

1.「104年12月31日止已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額(A)」欄，請填報經稽徵機關核定之104年12月31日止已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額，尚未核定者，填寫申報數。

2.「105年1月1日至股利或盈餘分配日已實際繳納未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之稅額(B)」欄及「股利或盈餘分配日之次日至105年12月31日已實際繳納未分配盈餘加徵10﹪營利事業所得稅之稅額(E)」欄，請分別填報105年1月1日至股利或盈餘分配日及股利或盈餘分配日之次日至105年12月31日，已實際繳納未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之稅額合計數，即以自行(含自動更正)申報繳納之稅額【105年度申報書(以下略)第10頁第16欄】、繳納經稽徵機關調查核定補徵之稅額【第10頁第17欄】及以結算申報應退稅額抵繳之金額【第10頁第24欄】之合計數，再減除經稽徵機關調查核定減少稅額【第10頁第33欄】後之金額填寫。

3.計算式一、二填報說明如下：

(1)「分配日非居住者股東之持股比例(Z)」欄，以四捨五入計算至小數點以下第4位為止，並以百分比表示；惟於計算「已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額(D)」欄、「抵繳稅額」欄及「抵繳稅額上限」欄時，請以連除(乘)方式計算至元，元以下四捨五入。

(2)一及二(一)、(二)之「分配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額(X)」欄，請依第11頁104年度盈餘分配表或盈虧撥補表【第24欄】＋【第24a欄】金額填寫。

(3)一及二(一)之「股利或盈餘分配日已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘(Y)」欄，除當(104)年度之盈餘及104年度或105年度首次採用國際財務報導準則或企業會計準則公報產生之保留盈餘淨增加數為未加徵10%營利事業所得稅之盈餘外，其餘皆視為已加徵之盈餘，並以營利事業自87年度或以後年度之盈餘累積未分配部分為限；如本（104）年度盈餘為正數，請依第11頁104年度盈餘分配表或虧損撥補表【第11欄】＋【第11a欄】金額填寫；如本（104）年度盈餘為負數，請依第11頁104年度盈餘分配表或虧損撥補表【第11欄】＋【第11a欄】－【第12欄虧損金額由第11欄及第11a欄盈餘彌補之金額】金額填寫。股利或盈餘分配日前若有調整保留盈餘而影響87至104年度之累積未分配盈餘者，並應一併列入計算。

4.計算式三填報說明如下：股利或盈餘分配日非僅一個日期時，始需續填報三。

(1)「分配日非居住者股東之持股比例(Z1)」欄，以四捨五入計算至小數點以下第4位為止，並以百分比表示；惟於計算「已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額(D)」欄、「抵繳稅額」欄及「抵繳稅額上限」欄時，請以連除(乘)方式計算至元，元以下四捨五入。

(2)三(一)、(二)之「分配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額(X1)」欄，請依第11頁104年度盈餘分配表或盈虧撥補表【第28欄】＋【第28a欄】金額填寫。

(3)三(一)之「股利或盈餘分配日已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘(Y1)」欄，等於二(一)之「股利或盈餘分配日已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘(Y)」欄減除二(二)之「分配屬已加徵10%營利事業所得稅之股利或盈餘淨額(X)」欄。

(4)三(一)之「在後之股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額(C1)」欄，等於二(一)之「股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅之餘額(C)」欄減除二之「已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額(D)」欄，及加計兩個股利或盈餘分配日之期間中已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。

5.計算「已分配予全體股東之未分配盈餘加徵稅額 (D)計算式」時，如股利或盈餘分配日營利事業已實際繳納之各年度未分配盈餘加徵10﹪營利事業所得稅之餘額，大於同日股東可扣抵稅額帳戶餘額，應以帳戶餘額為限，計算式之C欄請依股利或盈餘分配日股東可扣抵稅額帳戶餘額填報。

6.採特殊會計年度之營利事業，本表填報期間應與結算申報書所得期間一致。