

分局或稽徵所收件編號

66B46069

085827215D613

茲申報 113 年度營利事業所得稅(決算) 並檢附各項附件送請查核

【解散、廢止、合併或轉讓，主管機關核准日期:113年10月25日 核准文號:11330901150】

此致

財政部南區國稅局嘉義市分局

嘉義市中山路199號5樓

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：

☐本營利事業屬營利事業所得稅不合常規移轉訂價查核準則第4條第1項第13款所稱跨國企業集團之成員

【請填第B6頁，決算案件免填】

普通申報或未逾法定申報期限之非普通申報案件，得以網路更正截止日為113年12月9日

本案若為所轄機關規定即時收檔案件，可更正申報期限至週日24時止，非原規定核准日+45日之更正期限。

申報次數:0001

網路申報

網路申報書附件資料封面

蓋收件章處

財政部南區國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章

申報日期:113年11月13日

時 間: 08:58:27

嘉義市分局

營利事業名稱	中文 明智課程有限公司 (蓋章)		營利事業統一編號	95519406	
	(請勿使用統一發票專用章簽章)		稅籍編號	662402267 (申報時登記稅籍)	
	(英文)		開業日期	113年05月23日	
股票發行狀況	上市	上櫃	興櫃	公開發行	非公開發行
營業地址 (申報時登記地址)	嘉義市西區重興里友忠路813號			營業種類	製造 買賣 其他 V
負責人、代表人或管理人	姓名	蘇偉哲 (蓋章)	電話		
	身分證統一編號	Q124284119	傳真機號碼		
	住居所	嘉義縣新港鄉板頭村9鄰灣子內50號	E - M a i l		

※營利事業於本封面簽章效力及於本申報書全部頁次
(頁次12之委任書仍需簽章)

外國營利事業資料(請參閱附註11):

外國營利事業英文名稱:

簽證會計師姓名:

身分證統一編號:

稅務代理人證書字號:()台財稅登字第 號

事務所扣繳統一編號:

電話:

傳真機號碼:

簽證別(請打V) ☐營利事業所得稅結(決)算申報書☐未分配盈餘申報書

(簽章)

居住地國或地區代碼:

稅務識別碼(TIN):

本稅部分各項附件目錄表

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、申請延期或分期繳納之核准函或稽徵機關受理申請之證明文件影本 紙		8	其他各項相關文件	
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)		9	會計師簽證申報查核報告書	
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)		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	
4	股利憑單申報書 紙 (營利事業辦理年度結算申報得免附)		11	採附件申報之財產目錄	
5	境外、大陸地區可扣抵稅額證明文件 紙		12	營利事業所得稅聲明事項表及證明文件	
6	未分配盈餘相關證明文件 (例如:股東會決議文件、股東同意書、實質投資證明文件...等)		13	進行一次性移轉訂價調整之相關證明文件(包含交易合約、該受控交易其他參與人進行相對應調整相關證明文據及相關稅目調整憑證)	
7	各頁加附之明細表或計算表等				

※獨資、合夥組織或適用產業創新條例第23條之1規定之營利事業免填頁次2、10及11

會計記帳人	蘇偉哲	電話	
媒體申報書目錄內容 (本稅頁次 1-13)	第1頁(010), 第2頁(020), 第3頁(030), 第4頁(040), 第5頁(05A), 第6-7頁(060), 第8頁(09A), 第8頁(09B), 第8頁(09D), 第9頁(130), 第12頁(001之02卡及04卡)		
(租稅減免頁次A1-A32)			
(關係人頁次 B1-B7)			
(其他申報書表頁次C1-C4)			
申報書附件資料寄送方式	以紙本方式遞送		
自繳稅額	0	未分配盈餘自繳稅額	0
繳稅方式			

- ☐「財產目錄採附件申報」
☐「投資人明細及分配盈餘表單獨另採網路申報」
☐「投資人明細及分配盈餘表單獨另以媒體申報」
☐「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另以媒體申報」
☐「公司股東(獨資資本主、合夥人)股份(股票、出資額)轉讓通報表單獨另採網路申報」
☐「公司股東(獨資資本主、合夥人)股份(股票、出資額)轉讓通報表單獨另以媒體申報」

- ☐「興建、營運、防治污染及資源回收再利用設備或技術適用投資抵減稅額明細表另以媒體申報」
☐「公司員工或高階專業人員取得股票或執行認股權憑證選擇延緩繳稅或緩課申報明細表另以媒體申報」
☐「適用產業創新條例第23條之3未分配盈餘實質投資明細表另以媒體申報」
☐「嚴重特殊傳染性肺炎員工防疫隔離假薪資費用加倍減除申報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」

直撥退稅同意書(第13頁):本頁無資料

113年度損益及稅額計算表

所得期間：自民國 113 年 05 月 23 日起至 113 年 10 月 25 日止

申報適用房地合一稅制者(請打V)，並請分別填報第C1-1頁或第C1-2頁。

營利事業 名稱		明智課程有限公司		營利事業 統一編號		95519406		組織 種類		1股份 2有限 3無限		4兩合 5合夥		7外國分公司 8外國辦事處		M有限 合夥				
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	01	營業收入總額(包括外匯收入 0元)		01	0	0	本年度結算申報營業收入總額 01 0元													
	02	減：銷貨退回		02	0	0	與總分支機構申報營業稅銷售額 68 0元													
	03	銷貨折讓		03	0	0	相差69 0元 說明如下：													
	04	營業收入淨額(01-02-03)		04	0	0	總分支機構申報營業稅銷售額 0元													
	05	營業成本(請填第4頁明細表)		05	0	0	加：70上期結轉本期預收款 0元													
	06	營業毛利(04-05)		06	0	0	71本期應收未開立發票金額 0元													
	07	毛利率(06÷04×100)		07	0%	0%	72本期購買倉庫式別帳之境外營業收入(請附明細表：本國不包括73及74國金額) 0元													
	08	營業費用及損失總額(10至32合計)		08	13,308	13,308	73委託國外加工不復運進口實際銷售額 0元													
	09	費用率(08÷04×100)		09	0%	0%	74本期國外發貨倉庫實際銷售額 0元													
	10	薪資支出		10	0	0	75其他(請附明細表或說明) 0元													
業	11	租金支出		11	0	0	減：76本期預收款 0元													
	12	文具用品		12	0	0	77上期應收本期開立發票金額 0元													
	13	旅 費		13	0	0	78視為銷貨開立發票金額(請附明細表) 0元													
	14	運 費		14	0	0	86本期專案作業廢發票金額(請附核准函或說明) 0元													
	15	郵電費		15	43	43	80佣金收入 0元													
	16	修路費		16	0	0	81租賃收入 0元													
	17	廣告費		17	0	0	82出售下腳廢料 0元													
	18	水電瓦斯費		18	0	0	83出售資產 0元													
	19	保險費		19	0	0	84代收款(請附明細表) 0元													
	20	交際費		20	0	0	85因託行行為開立發票金額(請附明細表) 0元													
淨	21	捐 贈		21	0	0	88資產融資開立發票金額 0元													
	22	稅 捐		22	0	0	100本期輸出至國外發貨倉庫之金額(請附合格會計師簽證之存貨盤點資料) 0元													
	23	呆帳損失		23	0	0	98本期委託國外加工不復運進口之營業稅銷售 0元													
	24	折 舊		24	0	0	87其他(請附明細表或說明) 0元													
	25	各項耗竭及攤提(包括商譽攤銷 0元，請另填附明細表)		25	0	0	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													
	26	外銷損失		26	0	0	128營業稅申報銷貨退回及折讓金額： 0元，與本頁02銷貨退回及03銷貨折讓之差異說明：													
	27	伙食費		27	0	0	揭 露 事 項													
	28	職工福利		28	0	0	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 0元、營業費用及損失 0元。													
	29	研究發展費(請填第5頁明細表)		29	0	0														
	30	佣金支出		30	0	0														
利	31	訓練費		31	0	0														
	32	其他費用(請填第5頁明細表)		32	13,265	13,265														
	33	營業淨利(06-08)		33	-13,308	-13,308														
	104	營業淨利率(33÷04×100)		104	0%	0%														
	34	非營業收入總額(35至44及137合計)		34	0	0														
	35	投資收益(含權益法之投資收益)及一般股息及紅利(含國外投資收益)(詳申報須知十五)		35	0	0														
	137	依所得稅法第43條之3規定計算之投資收益(請填第B7頁明細表)		137	0	0														
	36	依所得稅法第42條規定取得之股利或盈餘		36	0	0														
	38	利息收入		38	0	0														
	39	租賃收入		39	0	0														
收	40	處分資產利益(包括證券、期貨、土地交易所得)		40	0	0														
	41	佣金收入		41	0	0														
	43	兌換盈益		43	0	0														
	44	其他收入(包括97退稅收入 0元)		44	0	0														
	45	非營業損失及費用總額(46至52合計)		45	0	0														
	46	利息支出		46	0	0														
	47	投資損失		47	0	0														
	48	處分資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失)		48	0	0														
	49	災害損失		49	0	0														
	51	兌換虧損		51	0	0														
非	52	其他損失		52	0	0														
	53	全年所得額(33+34-45)		53	-13,308	-13,308														
	54	純益率〔53÷(04+34)×100〕		54	0%	0%														
	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	0	0														
	99	停徵之證券、期貨交易所得(損失)(請附計算表)		99	0	0														
	101	免徵所得稅之出售土地利益(損失)(請附計算表)		101	0	0														
	134	交易符合所得稅法第4條之4規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落基地暨股份或出資額之所得(損失)		134	0	0														
	57	合於獎勵規定之免稅所得		57	0	0														
	125	適用噸位稅制收入之所得(損失)(請填附第C2頁)		125	0	0														
	126	依船舶淨噸位計算之所得(請附計算表)		126	0	0														
營	132	智慧財產權讓與或授權收益範圍內之研發支出加減除金額		132	0	0														
	133	嚴重特殊傳染性肺炎員工防疫隔離假薪資費用加減除金額		133	0	0														
	136	依運動產業發展條例或後備軍人召集優待條例規定之費用加減除金額		136	0	0														
	58	前十年核定虧損本年度扣除額(詳申報須知五、(八)及(九))		58	0	0														
	59	課稅所得額(53-93-99-101-57-132-58-55-125-133-134-136+126)		59	-13,308	-13,308														
	60	本年度應納稅額(計算至元為止，角以下無條件捨去)																		
	(1)(課稅所得額 元 - 元) × % =																			
	(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：((-13,308元 × 12 6) - 0元) × 0 % × 6 12 =																			
	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項及第43條之3第4項規定之納稅憑證)																		
	119	納稅憑證及文件																		
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)																			
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)																			
113	行政救濟留抵稅額於本年度抵減額																			
62	本年度暫繳自繳稅額(含已繳納及核定未繳納稅額)																			
63	本年度抵繳之扣繳稅額																			
135	交易符合所得稅法第4條之4規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落基地暨股份或出資額所得應納稅額(即第C1-1頁G欄)																			
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或申報須知十之文件，60-112-119-95+118-113-62-63+135)																			
65	本年度申請退還之營利事業所得稅額(62+63+64)÷(60-112-119-95+118-113+135)÷(60-112-119-95+118-113+135)<0以0計																			
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11頁第26項金額)																			
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)																			

備註：請參閱背面申報須知

簽證會計師：(蓋章)

第1聯 正聯 (稽核機關存查)

第2聯 副聯 (兼作結算申報收據聯)

第3聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據請填寫清楚)

085827215D613

(第1頁)

申報次數:0001

分 稽 徵 所 收 件 編 號	66B46069
--------------------------------------	----------

財政部南區國稅局

營利事業所得稅電子申報收件章

申報日期:113年11月13日

時 間: 08:58:27

嘉義中分局

獨資、合夥組織或適用產業創新條例第23條之1規定之營利事業免填本頁次。

113年度營利事業所得基本稅額申報表

所得期間：自民國 113 年 05 月 23 日起至 113 年 10 月 25 日止

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）

營利事業名稱	明智課程有限公司	營利事業統一編號	95519406						
一、課稅所得額（第1頁59欄與第C1-1頁G1、G2、G3欄合計數）	-13,308 (01)								
二、證券及期貨交易所得(02)	0 (02)								
(02欄<0者，以0計)									
本年度證券及期貨交易所得(02a)	0元（內含出售持有滿3年以上之股票交易所得(02g) 0元）								
—前5年證券及期貨交易淨損失於本年度減除金額(02d)	0元								
＝本年度證券及期貨交易所得減除以前年度損失後之餘額(02f)	0元（附註三~五）								
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者，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						
108	0	0	0						
109	0	0	0						
110	0	0	0						
111	0	0	0						
112	0		0						
113	0		0						
合計(02b)	0(02c)	0(02d)	0(02e)						
三、合於獎勵規定之各項免稅所得(03)	0元－符合規定得免予計入之免稅所得(04) 0元 0(05)								
(附註六)									
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(依附註六1~5填列)					
1	依廢止前促進產業升級條例第9條、第9條之2、第10條、第15條規定免徵營利事業所得稅之所得額(租稅減免部分第A2頁0913、0921、1011、1511A欄)	0							
2	依獎勵民間參與交通建設條例第28條規定免納營利事業所得稅之所得額(租稅減免部分第A9頁2810A欄)	0	0						
3	依促進民間參與公共建設法第36條規定免納營利事業所得稅之所得額(租稅減免部分第A8頁3611A欄)	0	0						
4	依科學園區設置管理條例第21條(107年6月6日修正公布前科學工業園區設置管理條例第18條)規定免徵營利事業所得稅之所得額(租稅減免部分第A9頁2101A欄)	0	0						
5	依企業併購法第42條(104年7月8日修正公布前第37條)規定免徵營利事業所得稅之所得額(租稅減免部分第A9頁4221A欄)	0	0						
	合計	(03)【(04)各項次金額應先計入(03)各項次金額】	0(04)	0					
四、國際金融業務分行免稅所得(06a)	0元－前5年國際金融業務分行淨損失於本年度減除金額(06d) 0元 0(06)								
＋國際證券業務分公司免稅所得(06f) 0元－前5年國際證券業務分公司淨損失於本年度減除金額(06j) 0元									
＋國際保險業務分公司免稅所得(06k) 0元－前5年國際保險業務分公司淨損失於本年度減除金額(06n) 0元 (06欄<0者，以0計)									
(06a、06f或06k≤0者，以0計，並將各款損失金額以正數分別填入下列淨損失減除明細表06b、06g或06l之112年度欄位，且06d、06j或06n以0計；06a、06f或06k>0者，06d、06j或06n得申報減除金額分別以06a、06f或06k金額為限)									
前5年國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)淨損失減除金額明細表：									
年度	國際金融業務分行淨損失	已減除金額	尚未減除餘額	國際證券業務分公司淨損失	已減除金額	尚未減除餘額	國際保險業務分公司淨損失	已減除金額	尚未減除餘額
		截至上年度已減除金額	本年度減除金額		截至上年度已減除金額	本年度減除金額		截至上年度已減除金額	本年度減除金額
108	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112	0		0	0		0	0		0
113	0		0	0		0	0		0
合計(06b)	0(06c)	0(06d)	0(06e)	0(06g)	0(06i)	0(06j)	0(06h)	0(06l)	0(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	0元＋運動產業發展條例第26條之2(16b) 0元(附註七)……			0(16)					
六、基本所得額(07)＝課稅所得額(01)＋證券及期貨交易所得(02)＋免稅所得(05)＋國際金融(證券、保險)業務分行(分公司)免稅所得(06)＋其他經財政部公告之減免所得額及不計入所得之所得額(16)……	-13,308 (07)								
一、一般所得稅額(08)＝依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄與135欄合計數) 0元－依其他法律規定之投資抵減稅額(第1頁95欄) 0元	0(08)								
二、基本稅額(09)＝〔基本所得額(07)－600,000元〕×12%……	0(09)								
三、一般所得稅額(08)≥基本稅額(09)，基本稅額與一般所得稅額之差額(10)＝0；一般所得稅額(08)<基本稅額(09)，基本稅額與一般所得稅額之差額(10)＝(09)－(08)……	0(10)								
四、可扣抵之國外所得稅額(附註八)……	0(11)								
(1)國外所得稅額之扣抵限額(13) 0元＝〔基本稅額(09) 0元－依所得稅法規定計算之應納稅額(第1頁60欄與135欄合計數) 0元〕×依所得基本稅額條例第7條第1項規定應計入基本所得額之國外免稅所得額(12) 0元÷依所得基本稅額條例第7條第1項規定應計入基本所得額之國內及國外免稅所得額(02+05+06+16) 0元	(11欄<0者，以0計)								
(2)國外免稅所得已依所得來源國稅法規定繳納之所得稅＝(14) 0元									
(13)>=(14)者，以(14)之金額填入(11)；(13)<(14)者，以(13)之金額填入(11)									
五、已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額(15)＝基本稅額與一般所得稅額之差額(10)－可扣抵之國外所得稅額(11)……	0(15)								
〔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： (蓋章) 085827215D613

第1聯 正聯 (稽核機關存查)
第2聯 副聯 (兼作結算申報收據聯)(刪除簽證會計師蓋章欄位)
第3聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)(刪除簽證會計師蓋章欄位)

申報次數:0001 (第2頁)

分稽徵局所收件編號 66B46069

財政部南區國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:113年11月13日
時間: 08:58:27
嘉義中分局

營利事業名稱：明智課程有限公司

資 產 負 債 表

113 年 10 月 25 日

營利事業財產目錄得採任一方式填報，請擇一打V：☐採附件申報 ☐另填報第C3頁財產目錄(請參閱背面附註八)

編號	項 目	金 額		編號	項 目	金 額	
		小 計	合 計			小 計	合 計
1100	流動資產		0	2100	流動負債		3,308
1111	現 金	0		2110	短期借款	0	
1112	銀行存款	0		2111	銀行透支	0	
1113	約當現金	0		2112	銀行借款	0	
1114	短期性之投資（附註二）	0		2113	應付短期票券	0	
1151	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註三）	0		2119	其他短期借款	0	
1154	避險之金融資產－流動（附註三）	0		2140	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	0	
1158	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註三）	0		2150	避險之金融負債－流動	0	
1161	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註三）	0		2170	特別股負債－流動	0	
1157	其他金融資產－流動（附註三）	0		2180	其他金融負債－流動	0	
1159	減：累計減損	(0)		2126	合約負債－流動	0	
1125	合約資產－流動（附註三）	0		2120	應付票據	0	
1126	減：累計減損	(0)		2121	應付帳款	0	
1121	應收票據	0		2130	其他應付款	0	
1122	減：備抵呆帳	(0)		2131	應付費用	0	
1123	應收帳款	0		2132	應付稅捐	0	
1124	減：備抵呆帳	(0)		2133	應付股利	0	
1129	其他應收款	0		2134	銷項稅額	0	
1130	存 貨	0		2135	其他應付款－其他	0	
1131	商 品	0		2136	預收款項	0	
1132	製成品	0		2137	預收貨款	0	
1133	在製品（或在建工程）	0		2138	其他預收款	0	
1134	原 料	0		2190	其他流動負債	3,308	
1135	物 料	0		2191	暫收款	0	
1136	寄銷品	0		2192	業主（股東）往來	3,308	
1138	其 他	0		2193	同業往來	0	
1137	減：備抵存貨跌價	(0)		2195	代收款	0	
1140	預付款項	0		2196	其他流動負債-其他	0	
1141	預付費用	0					
1142	用品盤存	0		2200	非流動負債		0
1143	預付貨款	0		2210	應付公司債	0	
1144	進項稅額	0		2220	長期借款	0	
1145	留抵稅額	0		2230	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	0	
1149	其他預付款	0		2240	避險之金融負債－非流動	0	
1190	其他流動資產	0		2260	特別股負債－非流動	0	
1191	暫付款	0		2270	其他金融負債－非流動	0	
1192	業主（股東）往來	0		2280	長期應付票據及款項	0	
1193	同業往來	0		2281	合約負債－非流動	0	
1199	其他流動資產－其他	0		2282	租賃負債	0	
1200	非流動資產		0	2290	其他長期負債	0	
1300	長期性之投資（附註二）	0		2900	其他非流動負債	0	
1302	減：累計減損（附註二）	(0)		2910	存入保證金	0	
1612	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註三）	0		2940	退休金準備	0	
1615	避險之金融資產－非流動（附註三）	0		2951	國外投資損失準備	0	
1621	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註三）	0		2970	受託承銷品	0	
1622	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註三）	0		2999	其他非流動負債-其他	0	
1618	其他金融資產－非流動（附註三）	0					
1630	採用權益法之投資（附註三）	0		2000	負債總額		3,308
1631	減：累計減損（附註三）	(0)					
1640	合約資產－非流動（附註三）	0		3100	資本或股本（實收）		10,000
1641	減：累計減損（附註三）	(0)		3110	股本（登記）	10,000	
1400	不動產、廠房及設備（固定資產）	0		3130	加：預收股款	0	
1410	土 地	0		3120	減：未發行股本	(0)	
1411	減：累計減損	(0)					
1431	房屋及建築	0					
1432	減：累計折舊	(0)		3300	資本公積		0
1433	減：累計減損	(0)		3400	保留盈餘		-13,308
1441	機器設備	0		3410	法定盈餘公積	0	
1442	減：累計折舊	(0)		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1443	減：累計減損	(0)		3412	法定盈餘公積(87年度以後餘額)	0	
1451	運輸設備	0		3420	特別盈餘公積	0	
1452	減：累計折舊	(0)		3421	特別盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1453	減：累計減損	(0)		3422	特別盈餘公積(87年度以後餘額)	0	
1461	辦公設備	0		3430	累積盈虧	0	
1462	減：累計折舊	(0)		3431	累積盈虧(86年度以前餘額)	0	
1463	減：累計減損	(0)		3432	累積盈虧(87年度以後餘額)	0	
1470	未完工程及待驗設備	0		3434	追溯適用及追溯重編之影響數(附註六)	0	
1491	其他固定資產	0		3435	本期自其他綜合損益或其他權益項目轉入之稅後淨額(附註七)	0	
1492	減：累計折舊	(0)		3440	本期損益（稅後）	-13,308	
1493	減：累計減損	(0)		3450	減：自本期盈餘分配、撥補虧損及提法定（特別）盈餘公積之合計金額(附註十)	(0)	
1541	投資性不動產	0					
1542	減：累計折舊	(0)					
1421	礦產資源	0					
1422	減：累計折耗	(0)					
1551	生物資產	0		3500	其他權益		0
1552	減：累計折舊	(0)		3502	避險工具之損益	0	
1553	減：累計減損（附註五）	(0)		3503	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	0	
1510	無形資產	0		3504	未實現重估增值	0	
1511	減：累計攤折	(0)		3505	確定福利計畫再衡量數	0	
1512	減：累計減損	(0)		3507	透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損益（附註九）	0	
1710	使用權資產	0		3508	員工未賺得酬勞	0	
1711	減：累計折舊	(0)		3506	其他權益-其他	0	
1712	減：累計減損	(0)		3600	減：庫藏股票		(0)
1900	其他非流動資產	0					
1901	存出保證金	0					
1902	未攤銷費用	0		3000	權益總額		-3,308
1903	預付設備款	0					
1904	其他非流動資產－其他	0					
1000	資產總額		0	9000	負債及權益總額		0

備註：請參閱背面附註說明

營利事業
統一編號 95519406

（第3頁）

分局
稽徵所
收件編號 66B46069

申報次數:0001

第1聯 正聯（稽徵機關存查）
第2聯 副聯（兼作結算申報收據聯）
第3聯 副聯（供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚）
085827215D613

財政部南區國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:113年11月13日
時 間: 08:58:27
嘉義市分局

113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V)，請填報第C4頁「112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，依式填寫後併同申報。

(1)上櫃及興櫃之場外交易。(2)本年度始核准興櫃，其興櫃前之股份、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。

□股份有限公司採行無票面金額股。(請於□中打√)

□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√)										□本營利事業辦理決算申報尚未辦理上年度結算者，應填報本表。(請於□中打√)													
營利事業名稱 明智課程有限公司																							
本年度已收資本總額 A=B+C+D+M+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		盈餘轉增資 D=D1+D2+E1+E2		員工酬勞轉增資 M		法定(特別)盈餘公積		資本公積轉增資 G		技術或智慧財產權作價 I		行使認股權 K				由可轉換有價證券轉換		其他(含預收股款)J	
10,000				0				10,000		0		0		0		0		0		0		0	
增資緩課核備資料			擴建計畫名稱			事業主管機關或公司所在地 國稅局核准或認定日期文號					日期： 年 月 日 文號：					預計完工日期			年 月 日				
投資人 (股東) (1)	統一編號 (2)	出生年度	居住地區或地區代碼 (19)	稅務識別碼 (TIN) (20)	投資額(4)				本年度分配盈餘 (分配盈餘屬87年及以後年)				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		獨資、合夥組織【詳填寫須知三(二)至(五)】 應分配盈餘減除房屋、土地交易所得額後之餘額(23)=(5)-(22)				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	持有股份數(21)	現金股利 (應分配盈餘) (5)	股票股利												
					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)		不具出資額性質 (股利) (17)	具出資額性質 (非股利) (18)	房屋、土地交易所得額 (22)	扣繳稅額 (16)				
蘇偉哲	Q124284119	087			0		10,000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
					A1	A2	A3	10,000	A	10,000	P	D3	D1	E1	F1	F2	G	N	O	Q	R	M1	D4(D2+E2+現金股利)
						0	0					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

備註：請參閱背面填寫須知

營利事業統一編號	95519406
----------	----------

分局稽徵所收件編號	66B46069
-----------	----------

財政部南區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件	
申報日期:113年11月13日	
時 間: 08:58:27	
嘉義市分局	

第1聯 正聯 (稽徵機關存查)
第2聯 證明聯 (供獨資資本主、合夥組織合夥人申報綜合所得稅用)
第3聯 副聯 (供掃描建檔用，各項數據務請填寫清楚)