營利事業清算損益及稅額計算表

年度

清算期間:自民國

月

年

日起至

月 日止

□申報適用房地合一課稅新制者(請打√),並請填報第5頁「105年1月1日起交易符合所得稅法第4條之4第1項規定房屋、土地、第24條之5第4 項規定股權之收入、成本、費用、損失明細表」 營利事業 1 股份 4 兩合 7 外國分公司 M有限合夥 歇業日期/轉讓日期 月 組織 2有限 5合夥 8 外國辦事處 業 日 期 月 日 0 其他 種 類 營利事業 統一編號 L合 作 社 準 代 號 3無限 6 獨資 目 帳載清算金額 自行依法調整後金額 13 清 算 費 01 存貨變現損益(02-03) 01 項目名稱 帳載清算金額 自行依法調整後金額 租金支出 02 存貨變現收入(附明細表) 02文具用品 03 存貨變現成本(附明細表) 03 水電費 勞務費 04 清算收益(05+06+07+08) 04雜費 交通費 05 非存貨資產變現收益(05-1 減 05-2, 附明細表) 0505-1 非存貨資產變現收入 05-105-205-2 非存貨資產變現成本 0606 償還負債收益 ·、各項目中如須附明細表者,請將明細表 0707 清算結束剩餘資產估價收益 附於「附件粘貼欄」。 二、□適用產業創新條例第23條之1規定 08 其他收益 80 之營利事業,請詳申報須知十七。 09 清算損失(10+11+12+13+14) 0910 非存貨資產變現損失(10-2 減 10-1, 附明細表) 1010-1 非存貨資產變現收入 10 - 1清算或調整說明 10-2 非存貨資產變現成本 10 - 211 收取債權損失 11 12 清算結束剩餘資產估價損失 12 13 清算費用 13 14 其他損失 1415 清算所得 (01+04-09) 15 16 前十年核定虧損本年度扣除額 16 1717 各項依法免計入所得之收益 18 各項依法免稅之所得(附計算表) 18 32 得減除之土地漲價總數額 32 58 58 19 清算課稅所得(15-16-17-18-32-58) 20 清算課稅所得_ 元×稅率 _% = 應納稅額(計算至元為止,角以下無條件捨去)……… (申報及計算稅額請先閱背面申報須知) 25 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)..... 元 31 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 26 依法律規定之投資抵減稅額,於本年度抵減之稅額(應檢附文件)..... 元 元 元 33 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,自105年1月1日起交易符合所得稅法第4條之4第1項及第24 33 元 條之5第4項規定之房屋、土地暨股權所得應納稅額(詳第5頁)...... 22 自行繳納稅額(附自繳稅額繳款書收據,20-25-31-26-27-21+33) 元 元 29 以清算申報應退稅額抵繳解散日前一年度未分配盈餘申報自繳稅額之金額(即第4頁第26項金額)...... 元 元

簽證會計師: (蓋章)

分 局 稽 徵 所 收件編號