96年度營利事業所得稅結算申報書 （損益及稅額計算表） 格式31

所得期間：自民國 096 年 01 月 01 日起至 096 年 12 月 31 日止　開業日期： 072 年 04 月 21 日

營利事業名稱	銓曦企業有限公司	營業地址	臺北市中山區新生北路2段133巷1號5樓	組織種類	1股份　4兩合　7外國分公司 2有限 V 5合夥　8外國辦事處 3無限　6獨資　0其他
負責人、代表人或管理人姓名	林偉儀	戶籍地址	台北市北投區大業路280巷17號4樓	營業種類	製造　買賣 V　其他
營利事業統一編號	請蓋專用章 12439287	稅籍號碼	151804453	國民身分證統一編號	Y100719273
標準代號	454211				

損益科目		帳載結算金額	自行依法調整後金額
營業淨利 01 營業收入總額(包括外匯收入 0元)	01	24,653,912	24,653,912
02 減：銷貨退回	02	0	0
03 銷貨折讓	03	0	0
04 營業收入淨額(01-02-03)	04	24,653,912	24,653,912
05 營業成本(請填第3頁明細表)	05	22,246,685	22,246,685
06 營業毛利(04-05)	06	2,407,227	2,407,227
07 毛利率(06÷04x100)	07	9.76％	9.76％
08 營業費用及損失總額(10至32合計)	08	1,695,019	1,695,019
09 費用率(08÷04x100)	09	6.88％	6.88％
10 薪資支出	10	810,720	810,720
11 租金支出	11	296,004	296,004
12 文具用品	12	1,559	1,559
13 旅費	13	2,920	2,920
14 運費	14	2,742	2,742
15 郵電費	15	34,454	34,454
16 修繕費	16	63,012	63,012
17 廣告費	17	0	0
18 水電瓦斯費	18	27,260	27,260
19 保險費	19	104,151	104,151
20 交際費	20	20,600	20,600
21 捐贈(請填第4頁明細表)	21	0	0
22 稅捐	22	15,210	15,210
23 呆帳損失	23	0	0
24 折舊	24	0	0
25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表)	25	0	0
26 外銷損失	26	0	0
27 伙食費	27	86,400	86,400
28 職工福利	28	0	0
29 研究費	29	0	0
30 佣金支出	30	0	0
31 訓練費	31	0	0
32 其他費用(請填第4頁明細表)	32	229,987	229,987
33 營業淨利(06-08)	33	712,208	712,208
104營業淨利率(33÷04x100)	104	2.89％	2.89％
非營業收益 34 非營業收入總額(35至44合計)	34	9,379	9,379
35 投資收益及一般股息及紅利（含國外）	35	0	0
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	0	
38 利息收入	38	9,379	9,379
39 租賃收入	39	0	0
40 出售資產增益(包括證券、期貨、土地交易所得)	40	0	0
41 佣金收入	41	0	0
42 商品盤盈	42	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
非營業損失 45 非營業損失及費用總額(46至52合計)	45	602,322	602,322
46 利息支出	46	602,322	602,322
47 投資損失（含促進產業升級條例第12條國外投資損失）	47	0	0
48 出售資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失)	48	0	0
49 災害損失	49	0	0
50 商品盤損	50	0	0
51 兌換虧損	51	0	0
52 其他損失	52	0	0
損益及課稅所得 53 全年所得額(33+34-45)	53	119,265	119,265
54 純益率〔53÷(04+34)x100〕	54	0.48％	0.48％
93 國際金融業務分行免稅所得（損失）(請附計算表)	93		0
99 停徵之證券、期貨交易所得(損失)	99		0
101 免徵所得稅之出售土地增益(損失)	101		0
57 合於獎勵規定之免稅所得	57		0
58	58		0
55 前五年核定虧損本年度扣除額(藍色及簽證申報適用)	55		0
59 課稅所得額(53-93-99-101-57-58-55)	59		119,265

營業收入調節說明

本年度結算申報營業收入總額
01 24,653,912元與總分支機構申報營業稅銷售額
68 24,653,912 元相差69 0 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 0 元
71本期應收未開立發票金額 0 元
75其他(請附明細表) 0 元
減：76本期預收款 0 元
77上期應收本期開立發票金額 0 元
78視為銷貨開立發票金額(請附明細表) 0 元
79本期溢開發票金額 0 元
80佣金收入 0 元
81租金收入 0 元
82出售下腳廢料 0 元
83出售資產 0 元
84代收款(請附明細表) 0 元
85因信託行為開立發票金額（請附明細表） 0 元
87其他(請附明細表) 0 元

本期暫繳
日期 0960921 收件編號 15681910

105暫繳稅額 8,452 元
106暫繳投資抵減稅額 0 元
110尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額 0 元
107暫繳抵繳稅額 0 元
108暫繳時已自繳稅款（含核定暫繳） 8,452 元

96年度未分配盈餘加減項目

402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款規定限制或提或提列之盈餘，其限制原因於96年度消減之盈餘數 0元
414其他經財政部核准之項目 0 元（即第17頁C欄金額）

依所得基本稅額條例施行細則第5條第2項規定自行擇定申報情形

501本年度擇定申報合於獎勵規定之免稅所得 0 元（請將本欄金額填入第57欄）
502本年度擇定申報前五年核定虧損本年度扣除額 0 元（請將本欄金額填入第55欄）
（本年度同時有合於獎勵規定之免稅所得及前五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。）

營業收入分類表

標準代號	小業別	擴大書審純益率	營業收入淨額
89 454211	電子材料、	6 ％	90 0
91		％	92 0

122 所得稅費用(利益) 25,034 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 0 元
本公司(行號)自 000 年 00 月起核准使用
□102 收銀機開立統一發票
□130 電子計算機處理帳務（請打v）
稅務代理人證書字號（　　）台財稅（　　）字第　　號
身分證統一編號

附註：
一、申報時，請依本申報書所列之損益科目順序填寫，無法歸類之營業費用及損失，請一律填於第32項「其他費用」科目。
二、營業種類請在「製造」「買賣」「其他」上劃「V」號。標準代號如「棉紡織」1021-11「汽車維修」9511-11……等參考「標準代號」彙總表之代號。
三、營業收入之分類表按小業別的銷貨收入之大小順序填列，並以營業收入最多之小業別代號為業別標準代號。
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、土地交易所得等免稅所得項目請另附損益表並黏貼於第10頁之附件黏貼欄。

稅額計算

60課稅所得額×稅率－累進差額＝本年度應納稅額（申報及計算稅額請先閱申報須知）
(1) 119,265 元× 25 ％－ 10,000 元＝ 19,816 元
(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：〔（　　元× 12/　）×　％－　　元〕× 12/12 ＝　　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(附所得稅法第三條第二項規定之納稅憑證及簽證文件)	112	0 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證明文件)	119	0 元
95 依促進產業升級條例等相關法律規定，於本年度抵減之稅額（應檢附證件詳須知八）	95	0 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(詳須知九、十，應填報本申報書1-1頁之各欄項，並將該頁(15)欄計算結果填入本欄)	118	0 元
113 尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額（應提示營利事業所得稅留抵稅額證明書正本經核驗後發還）	113	0 元
62 本年度暫繳稅額（本項請依107、108合計數填寫並附自繳稅款繳款書）	62	8,452 元
63 本年度尚未抵繳之扣繳稅額（註：短期票券利息所得及已計入107欄金額之扣繳稅額不得抵繳）	63	923 元
64 本年度應自行向公庫補繳之營利事業所得稅額（附自繳繳款書收據，60-112-119-95+118-113-62-63）	64	10,441 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)，(60-112-119-95+118-113)<0以0計	65	0 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16頁第26項金額）	116	0 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	0 元

營利事業： 銓曦企業有限公司　（蓋章）負責人、代表人或管理人：林偉儀　（蓋章）
簽證會計師：　（蓋章）簽證會計師電話：
代理申報人：　（蓋章）代理申報人電話：
電話： 02-25651052
1015555W5C500622867
申報次數:0001
分局稽徵所收件編號 15463474

財政部臺北市國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:097年05月27日
更正日期: 年 月 日
收件編號:15463474
中南稽徵所

第1聯：送交稽徵機關　第2聯：結算申報收據聯

營利事業名稱：銓曦企業有限公司

資　產　負　債　表

096 年 12 月 31 日

編號	科目	金額 小計	金額 合計	編號	科目	金額 小計	金額 合計
1100	流動資產		26,624,806	2100	流動負債		18,106,400
1111	現　金	231,464		2110	短期借款	8,956,064	
1112	銀行存款	3,665,569		2111	銀行透支	0	
1114	短期投資（附註二）	0		2112	銀行借款	8,956,064	
1116	避險性金融資產（附註二）	0		2113	應付商業本票	0	
1151	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註三）	0		2119	其他短期借款	0	
1152	備供出售金融資產－流動（附註三）	0		2140	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	0	
1153	持有至到期日金融資產－流動（附註三）	0		2150	避險之衍生性金融負債－流動	0	
1154	避險之衍生性金融資產－流動（附註三）	0		2160	以成本衡量之金融負債－流動	0	
1155	以成本衡量之金融資產－流動（附註三）	0		2170	特別股負債－流動	0	
1156	無活絡市場之債券投資－流動（附註三）	0		2180	其他金融負債-流動	0	
1157	其他金融資產－流動（附註三）	0		2120	應付款項	8,920,775	
1159	減：累計減損	(0)		2121	應付票據	3,569,534	
1121	應收票據	7,414,365		2122	應付帳款	5,326,207	
1122	減：備抵呆帳	(17,506)		2123	應付費用	0	
1123	應收帳款	4,820,756		2124	應付稅捐	25,034	
1124	減：備抵呆帳	(14,614)		2125	應付股利	0	
1129	其他應收款	0		2129	其他應付款	0	
1130	存　　貨	10,123,749		2130	預收款項	0	
1131	商　品	10,123,749		2131	預收貨款	0	
1132	製成品	0		2139	其他預收款	0	
1133	在製品（或在建工程）	0		2190	其他流動負債	229,561	
1134	原　料	0		2191	暫收款	0	
1135	物　料	0		2192	股東往來	0	
1136	寄銷品	0		2193	同業往來	0	
1138	其　他	0		2194	銷項稅額	229,561	
1137	減：備抵存貨跌價損失	(0)		2195	代收款項	0	
1140	預付款項	0		2196	其　他	0	
1141	預付費用	0					
1142	用品盤存	0		2200	長期負債		0
1143	預付貨款	0		2210	應付公司債券	0	
1149	其他預付款	0		2220	長期借款	0	
1190	其他流動資產	401,023		2230	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	0	
1191	暫付款	27,038		2240	避險之衍生性金融負債－非流動	0	
1192	股東往來	0		2250	以成本衡量之金融負債－非流動	0	
1193	同業往來	0		2260	特別股負債－非流動	0	
1194	進項稅額	371,424		2270	其他金融負債－非流動	0	
1195	留抵稅額	2,561		2290	其他長期負債	0	
1199	其　　他	0					
1600	基金及投資		0	2900	其他負債		0
1611	基　金	0		2910	存入保證金	0	
1300	長期投資	0		2920	土地增值稅準備	0	
1302	減：累計減損	(0)		2940	退休金準備	0	
1612	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註三)	0		2951	國外投資損失準備	0	
1613	備供出售金融資產－非流動（附註三）	0		2970	受託承銷品	0	
1614	持有至到期日金融資產－非流動（附註三）	0		2999	其　　他	0	
1615	避險之衍生性金融資產－非流動（附註三）	0					
1616	以成本衡量之金融資產－非流動（附註三）	0		2000	負債總額		18,106,400
1617	無活絡市場之債券投資－非流動（附註三）	0					
1618	其他金融資產－非流動（附註三）	0		3100	資本（實收）		8,600,000
1619	採權益法之長期股權投資（附註三）	0		3110	股本（登記）	8,600,000	
1620	減：累計減損（附註三）	(0)		3120	減：未發行股本	(0)	
1400	固定資產		0				
1410	土　地	0					
1421	礦　源	0					
1422	減：累計耗竭	(0)		3300	資本公積		0
1431	房屋及建築	0		3400	保留盈餘		146,406
1432	減：累計折舊	(0)		3410	法定盈餘公積	0	
1441	機械設備	0		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1442	減：累計折舊	(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	
1461	生財器具	321,714		3422	特別盈餘公積（87年度以後餘額）	0	
1462	減：累計折舊	(321,714)		3430	累積盈虧	52,175	
1470	未完工程（不含營造業）	0		3431	累積盈虧（86年度以前餘額）	-457,393	
1480	預付購置設備款	0		3432	累積盈虧（87年度以後餘額）	509,568	
1491	其他固定資產	0		3440	本期損益（稅後）	94,231	
1492	減：累計折舊	(0)		3500	其他（附註四）		0
1493	減：累計減損	(0)		3600	減：庫藏股（成本法）		(0)
1510	無形資產	0	0				
1520	減：累計攤折	(0)					
1530	減：累計減損	(0)		3000	淨值總額		8,746,406
1900	其他資產		228,000				
1910	存出保證金	228,000					
1940	未攤銷費用	0					
1990	其　他	0					
1000	資產總額		26,852,806	9000	負債及淨值總額		26,852,806

負責人、代表人或管理人：　林偉儀　（蓋章）　經理人：　（蓋章）　主辦會計：　（蓋章）

附註：一、申報時，請依本申報書所列之科目填報，無法歸類之科目，請依科目性質填於「其他」項下。

二、供獨資、合夥及非公開發行公司等營利事業依商業會計處理準則及商業通用會計制度規範之四級會計科目彙整填列。

三、供公開發行公司填列（獨資、合夥及非公開發行公司等營利事業亦可選擇按此科目填列）。

四、未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失、累積換算調整數等金額，請填於3500「其他」項下。

五、除金融保險業及公營事業外，其他營利事業均應依此表格內容填寫。

請蓋專用章

營利事業統一編號	12439287

分局稽徵所收件編號	15463474

財政部臺北市國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:097年05月27日
更正日期:　年　月　日
收件編號:15463474
中南稽徵所

申報次數:0001

第1聯：送交稽徵機關　第2聯：結算申報收據聯

1015555W5C500622867

97年度營利事業所得稅結算申報書 （損益及稅額計算表） 格式31

所得期間：自民國 097 年 01 月 01 日起至 097 年 12 月 31 日止　開業日期： 072 年 04 月 21 日

營利事業名稱	銓曦企業有限公司	營業地址	台北市中山區新生北路2段133巷1號5樓	組織種類	1股份 / 2有限 V / 3無限 / 4兩合 / 5合夥 / 6獨資 / 7外國分公司 / 8外國辦事處 / 0其他
負責人、代表人或管理人姓名	林偉儀	戶籍地址	台北市北投區中央里22鄰大業路280巷17號4樓	營業種類	製造 / 買賣 V / 其他
營利事業統一編號	請蓋專用章 12439287	稅籍號碼	151804453	國民身分證統一編號	Y100719273
標準代號	464211				

損益科目		帳載結算金額	自行依法調整後金額
營業淨利 01 營業收入總額(包括外匯收入 0元)	01	24,666,847	24,666,847
02 減：銷貨退回	02	0	0
03 銷貨折讓	03	0	0
04 營業收入淨額(01-02-03)	04	24,666,847	24,666,847
05 營業成本(請填第3頁明細表)	05	22,722,270	22,722,270
06 營業毛利(04-05)	06	1,944,577	1,944,577
07 毛利率(06÷04x100)	07	7.88 %	7.88 %
08 營業費用及損失總額(10至32合計)	08	1,321,947	1,321,947
09 費用率(08÷04x100)	09	5.36 %	5.36 %
10 薪資支出	10	622,080	622,080
11 租金支出	11	252,670	252,670
12 文具用品	12	429	429
13 旅費	13	16,018	16,018
14 運費	14	4,954	4,954
15 郵電費	15	29,057	29,057
16 修繕費	16	11,726	11,726
17 廣告費	17	0	0
18 水電瓦斯費	18	26,912	26,912
19 保險費	19	85,021	85,021
20 交際費	20	24,500	24,500
21 捐贈(請填第4頁明細表)	21	0	0
22 稅捐	22	15,210	15,210
23 呆帳損失	23	0	0
24 折舊	24	0	0
25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表)	25	0	0
26 外銷損失	26	0	0
27 伙食費	27	64,800	64,800
28 職工福利	28	0	0
29 研究費	29	0	0
30 佣金支出	30	0	0
31 訓練費	31	0	0
32 其他費用(請填第4頁明細表)	32	168,570	168,570
33 營業淨利(06-08)	33	622,630	622,630
104營業淨利率(33÷04x100)	104	2.52 %	2.52 %
非營業收益 34 非營業收入總額(35至44合計)	34	6,855	6,855
35 投資收益及一般股息及紅利（含國外）	35	0	0
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	0	
38 利息收入	38	6,855	6,855
39 租賃收入	39	0	0
40 出售資產增益(包括證券、期貨、土地交易所得)	40	0	0
41 佣金收入	41	0	0
42 商品盤盈	42	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
非營業損失 45 非營業損失及費用總額(46至52合計)	45	516,714	516,714
46 利息支出	46	516,714	516,714
47 投資損失（含促進產業升級條例第12條國外投資損失）	47	0	0
48 出售資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失)	48	0	0
49 災害損失	49	0	0
50 商品盤損	50	0	0
51 兌換虧損	51	0	0
52 其他損失	52	0	0
損益及課稅所得 53 全年所得額(33+34-45)	53	112,771	112,771
54 純益率〔53÷(04+34)x100〕	54	0.46 %	0.46 %
93 國際金融業務分行免稅所得（損失)(請附計算表)	93		0
99 停徵之證券、期貨交易所得(損失)	99		0
101 免徵所得稅之出售土地增益(損失)	101		0
57 合於獎勵規定之免稅所得	57		0
58	58		0
55 前五年核定虧損本年度扣除額(藍色及簽證申報適用)	55		0
59 課稅所得額(53-93-99-101-57-58-55)	59		112,771

營業收入調節說明

本年度結算申報營業收入總額

01 24,666,847元與總分支機構申報營業稅銷售額

68 24,666,847 元相差69 0 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 0 元

71本期應收未開立發票金額 0 元

75其他(請附明細表或說明) 0 元

說明：

減：76本期預收款 0 元

77上期應收本期開立發票金額 0 元

78視為銷貨開立發票金額(請附明細表) 0 元

79本期溢開發票金額 0 元

80佣金收入 0 元

81租金收入 0 元

82出售下腳廢料 0 元

83出售資產 0 元

84代收款(請附明細表) 0 元

85因信託行為開立發票金額（請附明細表） 0 元

87其他(請附明細表或說明) 0 元

說明：

暫繳申報情形

本期暫繳日期 0970924 收件編號 15782754

105暫繳稅額 9,908 元

106暫繳投資抵減稅額 0 元

110尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額 0 元

107暫繳抵繳稅額 0 元

108暫繳時已自繳稅款（含核定暫繳） 9,908 元

依所得基本稅額條例施行細則第5條第2項規定自行擇定申報情形

501本年度擇定申報合於獎勵規定之免稅所得 0 元（請將本欄金額填入第57欄）

502本年度擇定申報前五年核定虧損本年度扣除額 0 元（請將本欄金額填入第55欄）

（本年度同時有合於獎勵規定之免稅所得及前五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。）

營業收入分類表

標準代號	小業別	擴大書審純益率	所得額標準淨利率	營業收入淨額
89 464211	電子器材、		7 %	90 24,666,847
91			%	92 0

122 所得稅費用(利益) 27,615 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 0 元

☐ 102本營利事業自 000 年 00 月起核准使用收銀機開立統一發票

附註：

一、申報時，請依本申報書所列之損益科目順序填寫，無法歸類之營業費用及損失，請一律填於第32項「其他費用」科目。

二、營業種類請在「製造」「買賣」「其他」上劃「V」號。標準代號如「棉紡織」1121-11「其他汽車維修」9511-99……等參考「標準代號」彙總表之代號。

三、營業收入之分類表按小業別的銷貨收入之大小順序填列，並以營業收入最多之小業別代號為業別標準代號。

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、土地交易所得等免稅所得項目請另附損益表並黏貼於第10頁之附件黏貼欄。

稅額計算

60課稅所得額×稅率－累進差額＝本年度應納稅額（申報及計算稅額請先閱申報須知）

(1) 112,771 元 × 25 %－ 10,000 元 ＝ 18,192 元

(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：〔（ 元× 12 ）× %－ 元〕× 12 ＝ 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(附所得稅法第三條第二項規定之納稅憑證及簽證文件)	112	0 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證明文件)	119	0 元
95 依促進產業升級條例等相關法律規定，於本年度抵減之稅額（應檢附證件詳須知八）	95	0 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(詳須知十、十一，應填報本申報書1-1頁之各欄項，並將該頁(15)欄計算結果填入本欄)	118	0 元
113 尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額（應提示營利事業所得稅留抵稅額證明書正本經核驗後發還）	113	0 元
62 本年度暫繳稅額（本項請依107、108合計數填寫並附自繳稅款繳款書）	62	9,908 元
63 本年度尚未抵繳之扣繳稅額（註：短期票券利息所得及已計入107欄金額之扣繳稅額不得抵繳）	63	672 元
64 本年度應自行向公庫補繳之營利事業所得稅額（附自繳繳款書收據，60-112-119-95+118-113-62-63）	64	7,612 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)，(60-112-119-95+118-113)<0以0計	65	0 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16頁第26項金額）	116	0 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	0 元

營利事業： 銓曦企業有限公司　（蓋章）負責人、代表人或管理人：林偉儀　（蓋章）

簽證會計師：　（蓋章）簽證會計師電話：

電話： 02-25651052　代理申報人：　（蓋章）代理申報人電話：

1620580R3I600519982　申報次數:0001

分局稽徵所收件編號 15462783

財政部臺北市國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:098年05月22日
更正日期: 年 月 日
收件編號:15462783
中南稽徵所

第1聯：副聯 （供電腦建檔用）
（刪除營利事業、負責人、代表人或管理人、簽證會計師及代理申報人文字、蓋章及電話欄位）
第2聯：副聯 （兼作結算申報收據聯）
第3聯：正聯 （稽徵機關存查）

營利事業名稱：銓曦企業有限公司

資　產　負　債　表

097 年 12 月 31 日

編號	科目	金額 小計	金額 合計	編號	科目	金額 小計	金額 合計
1100	流動資產		20,994,927	2100	流動負債		12,201,365
1111	現　金	196,932		2110	短期借款	6,715,973	
1112	銀行存款	1,429,184		2111	銀行透支	0	
1114	短期投資（附註二）	0		2112	銀行借款	6,715,973	
1116	避險性金融資產（附註二）	0		2113	應付商業本票	0	
1151	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註三）	0		2119	其他短期借款	0	
1152	備供出售金融資產－流動（附註三）	0		2140	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	0	
1153	持有至到期日金融資產－流動（附註三）	0		2150	避險之衍生性金融負債－流動	0	
1154	避險之衍生性金融資產－流動（附註三）	0		2160	以成本衡量之金融負債－流動	0	
1155	以成本衡量之金融資產－流動（附註三）	0		2170	特別股負債－流動	0	
1156	無活絡市場之債券投資－流動（附註三）	0		2180	其他金融負債-流動	0	
1157	其他金融資產－流動（附註三）	0		2120	應付款項	5,355,525	
1159	減：累計減損	(0)		2121	應付票據	1,526,462	
1121	應收票據	5,705,543		2122	應付帳款	3,801,448	
1122	減：備抵呆帳	(17,506)		2123	應付費用	0	
1123	應收帳款	4,173,481		2124	應付稅捐	27,615	
1124	減：備抵呆帳	(14,614)		2125	應付股利	0	
1129	其他應收款	0		2129	其他應付款	0	
1130	存　　貨	9,338,213		2130	預收款項	0	
1131	商　品	9,338,213		2131	預收貨款	0	
1132	製成品	0		2139	其他預收款	0	
1133	在製品（或在建工程）	0		2190	其他流動負債	129,867	
1134	原　料	0		2191	暫收款	0	
1135	物　料	0		2192	股東往來	0	
1136	寄銷品	0		2193	同業往來	0	
1138	其　他	0		2194	銷項稅額	129,867	
1137	減：備抵存貨跌價損失	(0)		2195	代收款項	0	
1140	預付款項	0		2196	其　他	0	
1141	預付費用	0					
1142	用品盤存	0		2200	長期負債		0
1143	預付貨款	0		2210	應付公司債券	0	
1149	其他預付款	0		2220	長期借款	0	
1190	其他流動資產	183,694		2230	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	0	
1191	暫付款	28,243		2240	避險之衍生性金融負債－非流動	0	
1192	股東往來	0		2250	以成本衡量之金融負債－非流動	0	
1193	同業往來	0		2260	特別股負債－非流動	0	
1194	進項稅額	148,077		2270	其他金融負債－非流動	0	
1195	留抵稅額	7,374		2290	其他長期負債	0	
1199	其　　他	0					
1600	基金及投資		0	2900	其他負債		0
1611	基　金	0		2910	存入保證金	0	
1300	長期投資	0		2920	土地增值稅準備	0	
1302	減：累計減損	(0)		2940	退休金準備	0	
1612	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註三)	0		2951	國外投資損失準備	0	
1613	備供出售金融資產－非流動（附註三）	0		2970	受託承銷品	0	
1614	持有至到期日金融資產－非流動（附註三）	0		2999	其　　他	0	
1615	避險之衍生性金融資產－非流動（附註三）	0					
1616	以成本衡量之金融資產－非流動（附註三）	0		2000	負債總額		12,201,365
1617	無活絡市場之債券投資－非流動（附註三）	0					
1618	其他金融資產－非流動（附註三）	0		3100	資本（實收）		8,600,000
1619	採權益法之長期股權投資（附註三）	0		3110	股本（登記）	8,600,000	
1620	減：累計減損（附註三）	(0)		3120	減：未發行股本	(0)	
1400	固定資產		0				
1410	土　地	0					
1421	礦　源	0					
1422	減：累計耗竭	(0)		3300	資本公積		0
1431	房屋及建築	0		3400	保留盈餘		231,562
1432	減：累計折舊	(0)		3410	法定盈餘公積	0	
1441	機械設備	0		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1442	減：累計折舊	(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	
1461	生財器具	321,714		3422	特別盈餘公積（87年度以後餘額）	0	
1462	減：累計折舊	(321,714)		3430	累積盈虧	146,406	
1470	未完工程（不含營造業）	0		3431	累積盈虧（86年度以前餘額）	-457,393	
1480	預付購置設備款	0		3432	累積盈虧（87年度以後餘額）	603,799	
1491	其他固定資產	0		3440	本期損益（稅後）	85,156	
1492	減：累計折舊	(0)		3500	其他（附註四）		0
1493	減：累計減損	(0)		3600	減：庫藏股（成本法）		(0)
1510	無形資產	0	0				
1520	減：累計攤折	(0)					
1530	減：累計減損	(0)		3000	淨值總額		8,831,562
1900	其他資產		38,000				
1910	存出保證金	38,000					
1940	未攤銷費用	0					
1990	其　他	0					
1000	資產總額		21,032,927	9000	負債及淨值總額		21,032,927

負責人、代表人或管理人：　林偉儀　（蓋章）　經理人：　（蓋章）　主辦會計：　（蓋章）

附註：一、申報時，請依本申報書所列之科目填報，無法歸類之科目，請依科目性質填於「其他」項下；各科目請依商業會計法規定處理金額填報，如經會計師財務簽證者，應以會計師查定數為準。

二、供獨資、合夥及非公開發行公司等營利事業依商業會計處理準則及商業通用會計制度規範之四級會計科目彙整填列。

三、供公開發行公司填列（獨資、合夥及非公開發行公司等營利事業亦可選擇按此科目填列）。

四、未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失、累積換算調整數等金額，請填於3500「其他」項下。

五、除金融保險業及公營事業外，其他營利事業均應依此表格內容填寫。

財政部臺北市國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:098年05月22日
更正日期:　年　月　日
收件編號:15462783
中南稽徵所

請蓋專用章

營利事業統一編號	12439287

分局稽徵所收件編號	15462783

申報次數:0001

第1聯 副聯（供電腦建檔用）（刪除負責人、代表人或管理人蓋章欄位，經理人、主辦會計文字及蓋章欄位）　第2聯：結算申報收據聯

1620580R3I600519982

98年度營利事業所得稅結算申報書　（損益及稅額計算表）　格式31

所得期間：自民國　098　年　01　月　01　日起至　098　年　12　月　31　日止　　開業日期：　072　年　04　月　21　日

營利事業名稱	銓曦企業有限公司	營利事業統一編號	請蓋專用章	12439287	組織種類	1股份 / 2有限 V / 3無限	4兩合 / 5合夥 / 6獨資	7外國分公司 / 8外國辦事處 / 0其他
負責人、代表人或管理人姓名	林偉儀	國民身分證統一編號	Y100719273	標準代號	464211	營業種類	製造	V 買賣 / 其他

損益科目		帳載結算金額	自行依法調整後金額
營業淨利			
01 營業收入總額(包括外匯收入　0元)	01	28,683,942	28,683,942
02 減：銷貨退回	02	0	0
03　銷貨折讓	03	0	0
04 營業收入淨額(01-02-03)	04	28,683,942	28,683,942
05 營業成本(請填第3頁明細表)	05	27,066,243	27,066,243
06 營業毛利(04-05)	06	1,617,699	1,617,699
07 毛利率(06÷04x100)	07	5.64 %	5.64 %
08 營業費用及損失總額(10至32合計)	08	1,151,614	1,151,614
09 費用率(08÷04x100)	09	4.01 %	4.01 %
10 薪資支出	10	622,080	622,080
11 租金支出	11	36,000	36,000
12 文具用品	12	209	209
13 旅　費	13	17,571	17,571
14 運　費	14	2,971	2,971
15 郵電費	15	26,163	26,163
16 修繕費	16	10,226	10,226
17 廣告費	17	0	0
18 水電瓦斯費	18	29,371	29,371
19 保險費	19	86,492	86,492
20 交際費	20	50,203	50,203
21 捐　贈(請填第4頁明細表)	21	0	0
22 稅　捐	22	15,210	15,210
23 呆帳損失	23	0	0
24 折　舊	24	0	0
25 各項耗竭及攤提(請另填附明細表)	25	0	0
26 外銷損失	26	0	0
27 伙食費	27	64,800	64,800
28 職工福利	28	0	0
29 研究費	29	0	0
30 佣金支出	30	0	0
31 訓練費	31	0	0
32 其他費用(請填第4頁明細表)	32	190,318	190,318
33 營業淨利(06-08)	33	466,085	466,085
104營業淨利率(33÷04x100)	104	1.62 %	1.62 %
非營業收益			
34 非營業收入總額(35至44合計)	34	1,898	1,898
35 投資收益及一般股息及紅利（含國外）	35	0	0
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	0	
38 利息收入	38	1,898	1,898
39 租賃收入	39	0	0
40 出售資產增益(包括證券、期貨、土地交易所得)	40	0	0
41 佣金收入	41	0	0
42 商品盤盈	42	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
非營業損失			
45 非營業損失及費用總額(46至52合計)	45	350,341	350,341
46 利息支出	46	350,341	350,341
47 投資損失（含促進產業升級條例第12條國外投資損失）	47	0	0
48 出售資產損失(包括證券、期貨、土地交易損失)	48	0	0
49 災害損失	49	0	0
50 商品盤損	50	0	0
51 兌換虧損	51	0	0
52 其他損失	52	0	0
損益及課稅所得			
53 全年所得額(33+34-45)	53	117,642	117,642
54 純益率〔53÷(04+34)x100〕	54	0.41 %	0.41 %
93 國際金融業務分行免稅所得（損失)(請附計算表)	93		0
99 停徵之證券、期貨交易所得(損失)	99		0
101 免徵所得稅之出售土地增益(損失)	101		0
57 合於獎勵規定之免稅所得	57		0
58	58		0
55 前十年核定虧損本年度扣除額【詳申報須知六、(八)】	55		0
59 課稅所得額(53-93-99-101-57-58-55)	59		117,642

營業收入調節說明

本年度結算申報營業收入總額

01　28,683,942元與總分支機構申報營業稅銷售額

68　28,683,942 元相差69　0 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　0 元

71本期應收未開立發票金額　0 元

75其　他(請附明細表或說明)　0 元

說　明：

減：76本期預收款　0 元

77上期應收本期開立發票金額　0 元

78視為銷貨開立發票金額(請附明細表)　0 元

79本期溢開發票金額　0 元

80佣金收入　0 元

81租金收入　0 元

82出售下腳廢料　0 元

83出售資產　0 元

84代收款(請附明細表)　0 元

85因信託行為開立發票金額（請附明細表）　0 元

87其　他(請附明細表或說明)　0 元

說　明：

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

營業稅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：

暫繳申報情形

本期暫繳

日期　0980925　收件編號　15880644

105暫繳稅額　9,096 元

106暫繳投資抵減稅額　0 元

110尚未抵減之行政救濟留抵稅額於本年度抵減額　0 元

107暫繳抵繳之扣繳稅額　0 元

108暫繳時已自繳稅款（含核定暫繳）　9,096 元

依所得基本稅額條例施行細則第5條第2項規定自行擇定申報情形

501本年度擇定申報合於獎勵規定之免稅所得　0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　0 元（請將本欄金額填入第55欄）

（本年度同時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。）

營業收入分類表

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
89464211	電子器材、		7 %	90	28,683,942
91			%	92	0
94			%	96	0

102本營利事業自　年　月起核准使用收銀機開立統一發票

122 所得稅費用(利益)　27,925 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　0 元

124 本年度存貨計價係 a [V] 沿用 b [ ] 變更 原方法，採用 加權平均 法，

盤存制度採用 c [V] 永續 d [ ] 實地

附註：

一、申報時，請依本申報書所列之損益科目順序填寫，無法歸類之營業費用及損失，請一律填於第32項「其他費用」科目。

二、營業種類請在「製造」「買賣」「其他」上劃「V」號。標準代號如「棉紡織」1121-11「其他汽車維修」9511-99……等參考「標準代號」彙總表之代號。

三、營業收入之分類表按小業別的銷貨收入之大小順序填列，並以營業收入最多之小業別代號為業別標準代號。

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、土地交易所得等免稅所得項目請另附損益表並黏貼於第10頁之附件黏貼欄。

五、獨資、合夥組織之營利事業應依規定辦理結(決)算申報，無須計算及繳納其應納稅額；當年度各類所得之扣繳稅額，請填報於第13頁第（16）欄「扣繳稅額」，由獨資資本主或合夥組織合夥人辦理同年度綜合所得稅結算申報時，自應納稅額中減除。

稅額計算

60課稅所得額×稅率－累進差額＝本年度應納稅額（申報及計算稅額請先閱申報須知）

(1)　117,642 元 x　25 %－　10,000 元 ＝　19,410 元

(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：〔（　　元x 12/　）x　%－　　元〕x 1/12 ＝　　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(附所得稅法第三條第二項規定之納稅憑證及簽證文件)	112	0 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證明文件)	119	0 元
95 依促進產業升級條例等相關法律規定，於本年度抵減之稅額（應檢附證件詳須知八）	95	0 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(詳須知十、十一，應填報本申報書1-1頁之各欄項，並將該頁(15)欄計算結果填入本欄)	118	0 元
113 行政救濟留抵稅額於本年度抵減額（本項含110欄金額，應提示營利事業所得稅留抵稅額證明書正本經核驗後發還）	113	0 元
62 本年度暫繳自繳稅額（本項請依108欄填寫）	62	9,096 元
63 本年度抵繳之扣繳稅額（本項含107欄金額，註：分離課稅所得之扣繳稅額不得抵繳）	63	184 元
64 本年度應自行向公庫補繳之營利事業所得稅額（附自繳繳款書收據，60－112-119－95＋118－113－62－63）	64	10,130 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)、(60-112-119－95+118-113)<0以0計	65	0 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16頁第26項金額）	116	0 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	0 元

營利事業：　銓曦企業有限公司　（蓋章）負責人、代表人或管理人：林偉儀　（蓋章）

簽證會計師：　（蓋章）簽證會計師電話：

代理申報人：　（蓋章）代理申報人電話：

電　話：　25651052

1836463D5S400769387

申報次數:0001

分局稽徵所收件編號　15464718

財政部臺北市國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章

申報日期:099年05月28日

時　間: 18:36:46

中南稽徵所

第1聯：副聯　（供電腦建檔用）

（刪除營利事業、負責人、代表人或管理人、簽證會計師及代理申報人文字、蓋章及電話欄位）

第2聯：副聯　（兼作結算申報收據聯）

第3聯：正聯　（稽徵機關存查）

營利事業名稱：銓曦企業有限公司

資　產　負　債　表

098 年 12 月 31 日

編號	科目	金額 小計	金額 合計	編號	科目	金額 小計	金額 合計
1100	流動資產		21,913,705	2100	流動負債		13,030,426
1111	現　金	91,634		2110	短期借款	6,623,435	
1112	銀行存款	1,690,652		2111	銀行透支	0	
1114	短期投資（附註二）	0		2112	銀行借款	6,623,435	
1116	避險性金融資產（附註二）	0		2113	應付商業本票	0	
1151	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註三）	0		2119	其他短期借款	0	
1152	備供出售金融資產－流動（附註三）	0		2140	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	0	
1153	持有至到期日金融資產－流動（附註三）	0		2150	避險之衍生性金融負債－流動	0	
1154	避險之衍生性金融資產－流動（附註三）	0		2160	以成本衡量之金融負債－流動	0	
1155	以成本衡量之金融資產－流動（附註三）	0		2170	特別股負債－流動	0	
1156	無活絡市場之債券投資－流動（附註三）	0		2180	其他金融負債-流動	0	
1157	其他金融資產－流動（附註三）	0		2120	應付款項	6,246,406	
1159	減：累計減損	(0)		2121	應付票據	3,532,506	
1121	應收票據	4,042,724		2122	應付帳款	2,685,975	
1122	減：備抵呆帳	(17,506)		2123	應付費用	0	
1123	應收帳款	5,648,741		2124	應付稅捐	27,925	
1124	減：備抵呆帳	(14,614)		2125	應付股利	0	
1129	其他應收款	0		2129	其他應付款	0	
1130	存　　貨	10,258,980		2130	預收款項	0	
1131	商　品	10,258,980		2131	預收貨款	0	
1132	製成品	0		2139	其他預收款	0	
1133	在製品（或在建工程）	0		2190	其他流動負債	160,585	
1134	原　料	0		2191	暫收款	0	
1135	物　料	0		2192	業主（股東）往來	0	
1136	寄銷品	0		2193	同業往來	0	
1138	其　他	0		2194	銷項稅額	160,585	
1137	減：備抵存貨跌價損失	(0)		2195	代收款項	0	
1140	預付款項	0		2196	其　他	0	
1141	預付費用	0					
1142	用品盤存	0		2200	長期負債		0
1143	預付貨款	0		2210	應付公司債券	0	
1149	其他預付款	0		2220	長期借款	0	
1190	其他流動資產	213,094		2230	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	0	
1191	暫付款	26,943		2240	避險之衍生性金融負債－非流動	0	
1192	業主（股東）往來	0		2250	以成本衡量之金融負債－非流動	0	
1193	同業往來	0		2260	特別股負債－非流動	0	
1194	進項稅額	186,151		2270	其他金融負債－非流動	0	
1195	留抵稅額	0		2290	其他長期負債	0	
1199	其　　他	0					
1600	基金及投資		0	2900	其他負債		0
1611	基　金	0		2910	存入保證金	0	
1300	長期投資	0		2920	土地增值稅準備	0	
1302	減：累計減損	(0)		2940	退休金準備	0	
1612	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註三)	0		2951	國外投資損失準備	0	
1613	備供出售金融資產－非流動（附註三）	0		2970	受託承銷品	0	
1614	持有至到期日金融資產－非流動（附註三）	0		2999	其　　他	0	
1615	避險之衍生性金融資產－非流動（附註三）	0					
1616	以成本衡量之金融資產－非流動（附註三）	0		2000	負債總額		13,030,426
1617	無活絡市場之債券投資－非流動（附註三）	0					
1618	其他金融資產－非流動（附註三）	0		3100	資本（實收）		8,600,000
1619	採權益法之長期股權投資（附註三）	0		3110	股本（登記）	8,600,000	
1620	減：累計減損（附註三）	(0)		3120	減：未發行股本	(0)	
1400	固定資產		0				
1410	土　地	0					
1421	礦　源	0					
1422	減：累計耗竭	(0)		3300	資本公積		0
1431	房屋及建築	0		3400	保留盈餘		321,279
1432	減：累計折舊	(0)		3410	法定盈餘公積	0	
1441	機械設備	0		3411	法定盈餘公積(86年度以前餘額)	0	
1442	減：累計折舊	(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	
1461	生財器具	321,714		3422	特別盈餘公積（87年度以後餘額）	0	
1462	減：累計折舊	(321,714)		3430	累積盈虧	231,562	
1470	未完工程（不含營造業）	0		3431	累積盈虧（86年度以前餘額）	-457,393	
1480	預付購置設備款	0		3432	累積盈虧（87年度以後餘額）	688,955	
1491	其他固定資產	0		3440	本期損益（稅後）	89,717	
1492	減：累計折舊	(0)		3500	其他（附註四）		0
1493	減：累計減損	(0)		3600	減：庫藏股（成本法）		(0)
1510	無形資產	0	0				
1520	減：累計攤折	(0)					
1530	減：累計減損	(0)		3000	淨值總額		8,921,279
1900	其他資產		38,000				
1910	存出保證金	38,000					
1940	未攤銷費用	0					
1990	其　他	0					
1000	資產總額		21,951,705	9000	負債及淨值總額		21,951,705

負責人、代表人或管理人：　林偉儀　（蓋章）　經理人：　（蓋章）　主辦會計：　（蓋章）

附註：一、申報時，請依本申報書所列之科目填報，無法歸類之科目，請依科目性質填於「其他」項下；各科目請依商業會計法規定處理金額填報，如經會計師財務簽證者，應以會計師查定數為準。

二、供獨資、合夥及非公開發行公司等營利事業依商業會計處理準則及商業通用會計制度規範之四級會計科目彙整填列。

三、供公開發行公司填列（獨資、合夥及非公開發行公司等營利事業亦可選擇按此科目填列）。

四、未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失、累積換算調整數等金額，請填於3500「其他」項下。

五、除金融保險業及公營事業外，其他營利事業均應依此表格內容填寫。

財政部臺北市國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:099年05月28日
時　　間: 18:36:46
中南稽徵所
申報次數:0001

請蓋專用章

營利事業統一編號	12439287

分局稽徵所收件編號	15464718

第1聯 副聯（供電腦建檔用）（刪除負責人、代表人或管理人蓋章欄位，經理人、主辦會計文字及蓋章欄位）　第2聯：結算申報收據聯

1836463D5S400769387