


金融機構從事研究發展活動認定意見申請書

(本申請書一經塗改即失效)

受文者：金融監督管理委員會

申請日期	年 月 日
公司申請字號	

(一) 申請事項		依「公司研究發展支出適用投資抵減辦法」第 12 條申請認定公司研發活動符合第 2 條、第 2 條之 1 及第 3 條規定			
申請人	公 司 名 稱			營 利 事 業 統 一 編 號	
	總 公 司 地 址				
	負 責 人			行 業 名 稱 及 代 號	(請依中華民國稅務行業標準分類填寫)
	(二) 聯 絡 人		電 話	E - m a i l	
				傳 真	
	公 司 會 計 年 度	<input type="checkbox"/> 曆年制 <input type="checkbox"/> 非曆年制：會計期間 ○月○日~○月○日			
	研 發 計 畫 支 出 總 金 額	(須與附件 2 研發計畫支出總金額相符)		申 請 適 用 年 度 營 業 額	
	次 年 度 研 發 支 出 總 金 額	(為瞭解公司投入研發之情形，請公司填寫次年度研發支出預估總金額)			
	申 請 抵 減 方 式	<input type="checkbox"/> 當年度抵減，抵減率 15% <input type="checkbox"/> 當年度起 3 年內抵減，抵減率 10% (本欄勾選項目應與公司所得稅結算申報資料一致)			
	總 公 司 所 在 地	<input type="checkbox"/> 財政部臺北國稅局 <input type="checkbox"/> 財政部高雄國稅局 <input type="checkbox"/> 財政部北區國稅局 <input type="checkbox"/> 財政部中區國稅局 <input type="checkbox"/> 財政部南區國稅局			
(三) 申請須知：		(四) 檢附文件：			
1. 公司應於辦理當年度營利事業所得稅結算申報期間開始前 3 個月起至申報期間截止日內 (曆年制公司為 2 至 5 月)，檢附右列文件向本會申請認定。逾期申請者，本會不予受理。 2. 前項檢附之各項文件，若涉及機密性，請公司詳實註記並自行妥為處理。 3. 不同公司申請案，應分裝於不同信封袋(包裹)，分別郵寄、投遞，不可合併。 4. 申請日之認定，以申請書送達本會之日為準；但以掛號郵寄方式提出者，以交郵當日之郵戳所載日期為準。 5. 依本辦法第 16 條規定，已依其他法規享有租稅優惠者，不得就同一事項重覆享有本辦法所定之獎勵。 請蓋公司及負責人印鑑 (申請人保證所附文件與送稅捐稽徵機關文件內容相符，並均屬正確，如有錯誤或虛偽不實，願負一切責任。)		1. 金融機構研究發展計畫重點摘要書 1 份。(附件 1) 2. 公司研究發展支出適用投資抵減明細表及電子檔各 1 份。(附件 2) 3. 公司研究發展支出適用投資抵減申請專案認定明細表及電子檔各 1 份。(附件 3) 4. 公司之組織系統圖及研究人員名冊。(請註記研究人員參與之研發計畫名稱) 5. 研究發展單位研究用消耗性器材、原料、材料及樣品之完整進、領料紀錄。(明細資料 1 份) 6. 研究計畫、紀錄或報告。 7. 其他有關證明文件。 (五) 其他： 1. 本會對公司研究發展計畫所認定之結果並非行政處分，所認定之結果將以附件函送公司所在地稅捐稽徵機關核辦，同時副知公司，但不含附件。 2. 公司檢附之文件將留存本會，不予發還；公司若有需要，請自行備份留存。 中華民國投信投顧公會  1060001961			
金融監督管理委員會 收 文 字 號	收 文	日期	字 號		

送件地址：106-52 台北市大安區新生南路 1 段 85 號

本會證券期貨局/電話：(02)87735100/傳真：(02)87735111

本會證券期貨局網址：http://www.sfb.gov.tw/ch/index.jsp

附件 1

金融機構研究發展計畫重點摘要書

○○公司基本資料：

公 司 名 稱			聯 絡 人	
地 址			電 話	
			E-MAIL	
申請年度營業額				
申請年度投入 研發支出總金額		申請年度申請 研發投抵金額		
申請年度投入 研發總人數		申請年度 研發投抵人數		
次年度預計 研發支出總金額				

研究發展計畫明細表（請依序編號）：

序號	研究發展計畫名稱（請填寫完整中文名稱）	頁碼

註：各計畫務請系統化及分層次整理，並以群組分類之方式填列。

序號: _____ 研究發展計畫名稱: _____

五、國內外同領域領先業者之比較分析：(說明技術規格、應用領域及服務流程等項目，並列舉至少 1 項代表高度創新之指標)

肆、投入研發人員名單

項次	姓名	學經歷	具體工作內容
投入總研發人力合計			_____人

註：公司保證上開說明資料與檢附研發計畫相符

(頁碼)

○○年度公司研究發展支出適用投資抵減稅額明細表 附件2

公 司 名 稱：	行業標準分類名稱：
營利事業統一編號：	行業標準分類代號：

單位：元												
序號	研究發展計畫名稱	專門從事研究發展工作全職人員之薪資(註3)	專供研究發展單位研究用之消耗性器材、材料及樣品之費用	專為研究發展購買或使用之專利權、專用技術及著作權之當年度攤折或支付費用	專為用於研究發展所購買之專業性或特殊性資料庫、軟體程式及系統之費用	委託國內大專校院或研究機構研究或聘請國內大專校院專任教師或研究機構研究人員之費用	委託國外大專校院或研究機構研究，或聘請國外大專校院專任教師或研究機構研究人員之費用	委託經濟部工業局認定之國內醫藥研發服務業者從事研究發展之費用	與國內外公司、大專校院或研究機構共同研究發展之支出	合計	減：政府補助款及研究發展單位產生之收入	研發計畫支出總金額
1												
2												
3												
總計		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1： 表格如不敷使用，請自行增列。

註2： 取得之政府補助款如能證明可明確依研究計畫各自獨立區分者，得自個別研究計畫項下減除；如無法明確區分者，補助款應全數自本年度申報研究發展支出總金額項下減除。

註3： 「專門從事研究發展工作全職人員之薪資」項下屬於本年度實際發放(執行)員工分紅及以公司權益商品價格基礎給付之金額_____元(依財政部100年12月7日台財稅字第10004110470號令規定)。

註4： 各項支出類別務必明確依研究計畫各自獨立區分。

○○年度公司研究發展支出適用投資抵減申請專案認定明細表

附件3

公 司 名 稱：		行業標準分類名稱：	
營利事業統一編號：		行業標準分類代號：	

單位：元

序號	研究發展計畫名稱	專案認定項目											
		專為研發購買或使用之專用技術			專為研發購買之專業性或特殊性資料庫、軟體程式、系統			委託國外大專校院或研究機構研究或聘請國外大專校院專任教師或研究機構研究人員			與國內外公司、大專校院或研究機構共同研究發展		
		項目名稱	申請日期 (核准日期及文號)	支出金額	項目名稱	申請日期 (核准日期及文號)	支出金額	項目名稱	申請日期 (核准日期及文號)	支出金額	項目名稱	申請日期 (核准日期及文號)	支出金額
1													
2													
3													
4													
5													
總計													

註1：如以前年度曾向金融監督管理委員會證券期貨局申請獲准者，無須重複申請專案認定，惟務必填寫上開資料。

註2：表格如不敷使用，請自行增列。