



CITY OF OAKLAND

2024 年表格 (退稅)

屋崙市

2024 年大麻企業退稅申請

第一部分 - 企業資訊

1. 營業稅號：_____ 3. 企業名稱：_____
2. 郵寄地址：_____ 4. 營業地點：_____

第二部分 - 退稅計畫

退稅計畫	退稅條件	適用期間 (2024 納稅年度)	退稅金額	所需證明文件 (詳見第 2 頁)	套用勾 選框
本地聘用退稅 (5.04.267.B.2.a.)	一、30% 的人力為「平等員工」	182 天	0.50%	向加州就業發展部提交的 DE 9 表格和 DE 9C 表格，季度供款申報表和工資報告（當前納稅年度內的兩個季度）；以及居住證明或定罪證明。	<input type="checkbox"/>
	二、25% 的人力為擔任「關鍵崗位」的平等員工	182 天	0.50%		<input type="checkbox"/>
	三、20% 的人力為擔任「管理崗位」的平等員工	182 天	0.50%		<input type="checkbox"/>
平等供應鏈 (5.04.267.B.2.b.)	一、交付給企業的大麻產品價值的 30% 是由「平等企業」交付的	365 天	0.50%	公司分類帳	<input type="checkbox"/>
	二、交付給企業的大麻產品價值的 25% 是由「平等企業」原始種植或製造的	365 天	0.25%		<input type="checkbox"/>
人力生活品質 (5.04.267.B.2.c.)	一、所有員工待遇為 20 美元/小時（附健康福利）或 25 美元/小時（不附健康福利）	365 天	0.50%	薪資紀錄	<input type="checkbox"/>
	二、員工總數的 80% 為全職員工	365 天	0.25%		<input type="checkbox"/>
培育 (5.04.267.B.2.d.)	一、過了最初三年期限後，為「平等企業」免除租金	第 4 年	0.05% - 1.50%*	已簽署生效的租賃協議	<input type="checkbox"/>
	二、在納稅年度內為「平等企業」免除租金，但不尋求「許可優先權」	365 天	0.05% - 1.50%*	已簽署生效的租賃協議	<input type="checkbox"/>
* 培育退稅金額基於 2024 年的總收入：低於 200 萬美元 = 1.5%；不超過 750 萬美元 = 1%；高於 750 萬美元但低於 1250 萬美元 = 0.5%；高於 1250 萬美元 = 無退稅。					
最高退稅率：適用 2.5% 的最低稅率。在任何情況下，如果任何退稅會使 2024 納稅年度的總稅率降至 2.5% 以下，則企業無權獲得此等退稅。申請截止日期：申請期限為納稅日期起十五個月內 (OMC 5.04.540)					

自納稅之日起，納稅人有 (1) 年的時間可申請退稅。請參閱《屋崙市政法》第 5.04.510 和 5.04.270 節。可造訪 www.OaklandCA.gov 查閱《屋崙市政法》。

第四部分 - 簽名

本人特此聲明，據本人所知，此處所提供的資訊均真實完整，如有不實，願受偽證罪處罰。

正楷姓名	職位	簽名	日期
電話號碼：		電子郵箱地址：	

2024 年大麻退稅計畫

重要須知

- 1. 退稅限額（最低稅率）：**適用 2.5% 的最低稅率。在任何情況下，如果任何退稅會使 2024 納稅年度的總稅率降至 2.5% 以下，則企業無權獲得此等退稅除外事項（條款和條件）：
 - a. 企業在任何一個年度內不得申請超過一次的退稅。（僅限「培育退稅計畫」(5.04.267.B.2.d)）
 - b. 企業在任何數量的年度內不得根據向任何單個「平等申請人」提供的免費房地產或租金申請超過五 (5) 次的退稅。
 - c. 除非企業同時符合「本地聘用退稅計畫」的條件，否則企業不得申請「人力生活品質退稅計畫」。
- 2. 證明文件：**如果企業不具有此處所列的證明文件，則企業可提供其他能夠證明資格的文件。市行政官或指定人員保留進一步要求提供書面證據以證明符合資格的權利。
- 3. 本地聘用退稅計畫：**此退稅計畫可使符合條件的企業受益，退稅率最高可達 1.5%。如需符合退稅資格，企業必須 1) 滿足每種條件下人力佔總人力的最低百分比要求；2) 構成最低百分比要求的員工人數經核實為「平等員工」。

「平等員工」是指居住在以下屋崙市警察勤務區（以任何組合形式）的員工，包括 2X、2Y、6X、7X、19X、21X、21Y、23X、26Y、27X、27Y、29X、30X、30Y、31Y、32X、33X、34X、5X、8X 和 35X，並且

 - a. 在之前兩 (2) 年內曾居住在該警察勤務區（以任何組合形式）；或
 - b. 員工居住在屋崙市任何地方，於 1996 年 11 月 5 日之後被捕，並曾在加州因實施大麻犯罪而被定罪。」

「關鍵崗位」是指處在聘用實體的常規業務流程範圍內的僱傭崗位。
「全職員工」是指員工每週至少工作三十六 (36) 小時的僱傭關係。
「管理崗位」是指職責涉及監督其他員工或定期進行商業判斷的僱傭崗位。

須提交的文件：

 1. 向加州就業發展部（簡稱「EDD」）提交的 DE 9 表格和 DE 9C 表格，季度供款申報表和工資報告（連續）。有關 EDD 雇主備案要求的更多資訊，請造訪 <https://tinyurl.com/vf4zt3a>；及
 2. 居住證明或定罪證明。
 3. 組織結構圖，其中概述了人員彙報結構、職位和員工姓名。
- 4. 平等供應退稅計畫：**此退稅計畫可使符合條件的企業受益，退稅率最高可達 0.75%。如需符合退稅資格，企業必須達到「平等企業」在 2024 年交付的大麻產品價值的最低百分比。

「平等企業」是指申請人業權/業主符合以下條件：

 - a. 是屋崙居民；及
 - b. 去年的年收入達到或低於屋崙市平均收入中位數 (AMI) 的百分之八十 (80)（根據家庭人口數調整）；
 - c. (i) 在過去二十年中至少有十年居住在屋崙市警察勤務區 2X、2Y、6X、7X、19X、21X、21Y、23X、26Y、27X、27Y、29X、30X、30Y、31Y、32X、33X、34X、5X、8X 和 35X（以任何組合形式），或 (ii) 曾在 1996 年 11 月 5 日之後被捕，並曾在加州屋崙市因實施大麻犯罪而被定罪。

須提交的文件：

公司分類帳，詳細列出了年初和年末的庫存和產品價值，包括供應商交付的產品的名稱和價值。
- 5. 人力生活品質退稅計畫：**此退稅計畫可使符合條件的企業受益，退稅率最高可達 0.75%，但存在具體限制。如需符合退稅資格，企業必須滿足最低工資要求，或者 80% 的員工為全職員工。

須提交的文件：

公司的紀錄，包括有關員工的特定身份識別資訊以及有關工作時間和工資的資料。以下是根據美國勞工部工資和工時司的規定，雇主必須保留的基本紀錄清單¹：

 - a. 員工的全名和社會保障號碼。
 - b. 地址（含郵遞區號）。
 - c. 出生日期（如果小於 19 歲）。
 - d. 性別和職業。
 - e. 員工工作週的起始時間和星期幾。
 - f. 每個工作日的工作時數。
 - g. 每個工作週的總工作時數。
 - h. 支付員工工資的基數（例如，「每小時 9 美元」、「每週 440 美元」、「計件工作」）
 - i. 正常的小時工資標準。
 - j. 每日或每週的正常工時總收入。
 - k. 工作週的加班總收入。
 - l. 員工工資的所有增加或扣減。
 - m. 每個工資週期支付的工資總額。
 - n. 發薪日期以及工資涵蓋的工資週期。
- 6. 培育：**此退稅計畫可使符合條件的企業受益，退稅率最高可達 3%，但存在具體限制。如需符合退稅資格，企業必須滿足為「平等申請人」免除租金的要求。

須提交的文件：

充分簽署生效之租賃協議的副本。

¹ <https://www.dol.gov/sites/dolgov/files/WHD/legacy/files/whdfs21.pdf>