



CITY OF OAKLAND

2021 年表格 (退稅)

屋崙 (奧克蘭) 市

2021 年大麻營業稅退稅申請

第一部分 - 商業資訊

1. 營業稅編號： _____ 3. 商業名稱： _____
 2. 郵寄地址： _____ 4. 商業地址： _____

第二部分 - 退稅計劃

退稅計劃	退稅條件	適用期間 (TY 2021)	退稅金額	所需證明文件 (如需詳細資料, 請參閱第 2 頁)	套用勾選方格
本地招聘退稅 (Local Hiring Rebate) (5.04.481.B.2.a.)	I. 30% 員工為「平等員工」(Equity Employees)	182 天	0.50%	DE 9 表格和 DE 9C 表格、季度供款退稅和薪資報告 (Quarterly Contribution Return and Report of Wages, 向加州就業發展部提交目前課稅年度的兩季度資料), 以及居住證明 (Proof of Residency) 或定罪證明 (Proof of Conviction)。	<input type="checkbox"/>
	II. 25% 人力是由「基本職務」(Essential Roles) 的「平等員工」(Equity Employees) 組成	182 天	0.50%		<input type="checkbox"/>
	III. 20% 人力是由「管理職務」(Managerial Roles) 的「平等員工」(Equity Employees) 組成	182 天	0.50%		<input type="checkbox"/>
平等供應鏈 (Equity Supply Chain) (5.04.481.B.2.b.)	I. 供應給商業的大麻產品總值的 30% 是由「平等商業」提供	365 天	0.50%	公司的分類帳	<input type="checkbox"/>
	II. 供應給商業的大麻產品總值的 25% 源頭是由「平等商業」(Equity Businesses) 種植或製造	365 天	0.25%		<input type="checkbox"/>
人力生活品質 (Workforce Quality of Life) (5.04.481.B.2.c.)	I. 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%	薪資記錄	<input type="checkbox"/>
	II. 80% 員工為全職員工	365 天	0.25%		<input type="checkbox"/>
培育 (Incubation) (5.04.481.B.2.d.)	I. 過了最初三年期限後, 免除「平等企業」(Equity Businesses) 租金	第四年	0.05% - 1.50%*	已執行的租賃/租約協議	<input type="checkbox"/>
	II. 在課稅年度, 免除「平等企業」(Equity Businesses) 的租金, 但不要求「允許優先權」。	365 天	0.05% - 1.50%*	已執行的租賃/租約協議	<input type="checkbox"/>
	*根據 2021 年總收入的「培育退稅金額」(Incubation Rebate Amount): 少於 200 萬美元 = 1.5%; 最多 750 萬美元 = 1%; 大於 750 萬美元但小於 1250 萬美元 = 0.5%; 超過 1250 萬美元 = 不予退稅。				
最高退稅: 最低稅率為 2.5%。2021 年課稅年度總稅率最低可降至 2.5%; 在此情況下, 商業即無權獲得任何退稅。申請截止日期: 申請期限為付款日後的十五個月內 (OMC 5.04.540)					

第四部分 - 簽名

本人在此聲明, 就我所知, 此處所提供的資料均真實完整; 如有不實, 願受偽證罪處罰。

正楷姓名	職稱	簽名	日期
電話號碼: _____		電郵地址: _____	

2021 年大麻退稅計劃

重要注意事項

- 退稅限額 (最低稅率)：**最低稅率為 2.5%。2021 年課稅年度總稅率最低可降至 2.5%；在此情況下，商業即無權獲得任何退稅。
除外事項 (條件和情況)：
 - 商業在任何年份，僅限退稅一次。(僅適用於「培育退稅計劃」(Incubation Rebate Program) (OMC 5.04.481(B)(2)(d))
 - 無論是在多少年內，商業皆不得因為向任何一位「平等申請者」(Equity Applicant) 免費提供房地產或免租金，而申請退稅超過五 (5) 次。
 - 除非符合「本地招聘退稅計劃」(Local Hiring Rebate Program) 的資格，任何商業均不得申請「人力生活品質退稅計劃」(Workforce Quality of Life Rebate Program)。
- 證明文件：**若商業欠缺本文所述的證明文件，可以提供其他能夠證明其資格的文件。市行政長官 (City Administrator) 或指定人員有權要求更多證明資格文件。
- 本地招聘退稅計劃 (Local Hiring Rebate Program)：**符合此退稅計劃條件的商業，(各項) 退稅率最高為 1.5%。若要符合退稅資格，商業必須 1) 每項條件的人力必須佔總人力的最低百分比，以及 2) 確保達到最低百分比的員工均為已驗證的「平等員工」(Equity Employees)。

「平等員工」(Equity Employees) 是指居住在任何組合的屋崙 (奧克蘭) 市警察管區內的員工；這些管區包括 2X.2Y.6X.7X.19X.21X.21Y.23X.26Y.27X.27Y.29X.30X.30Y.31Y、32X.33X.34X.5X.8X 和 35X，並曾居住在

- 任何該警察管區組合內長達兩 (2) 年；或
- 曾於 1996 年 11 月 5 日後，在加州被捕和被判犯大麻罪，並現住在屋崙 (奧克蘭) 任何地方的員工。

「基本職務」(Essential Roles) 是指商業為平常營業期間雇用的工作職責。

「全職員工」是指員工每週工作至少 36 小時的工作。

「管理職務」(Managerial Roles) 是指涉及監督其他員工或經常要進行商業判斷的工作職務。

必須提供的文件：

- DE 9 表格和 DE 9C 表格、季度供款退稅和薪資報告 (Quarterly Contribution Return and Report of Wages，連續向加州就業發展部 EDD 提交)。若要了解更多 EDD 需要雇主提交的資料，請瀏覽 <https://tinyurl.com/vf4zt3a> 以及
- 居住證明 (Proof of Residency) 或定罪證明 (Proof of Conviction)。
- 簡述員工的報告結構、職位和姓名的組織架構圖 (Organization Chart)。

- 平等供應鏈退稅計劃 (Equity Supply Chain Rebate Program)：**符合此退稅計劃條件的商業，(各項) 退稅率最高為 0.75%。若要符合退稅資格，商業必須達到「平等商業」(Equity Business) 在 2021 年提供大麻產品價值的最低百分比。

「平等商業」(Equity Business) 是指申請者的所有權/所有者符合以下條件：

- 是屋崙 (奧克蘭) 居民；和
- 去年家庭規模調整收入，等於或低於「屋崙 (奧克蘭) 平均收入中位數」(Oakland Average Median Income, AMI) 的百分之八十 (80)；和
- 在過去 20 年曾居住在任何組合的屋崙 (奧克蘭) 市警察管區，包括 2X、2Y、6X、7X、19X、21X、21Y、23X、26Y、27X、27Y、29X、30X、30Y、31Y、32X、33X、34X、5X、8X 和 35X 至少有 10 年，或 (ii) 於 1996 年 11 月 5 日後，在加州屋崙 (奧克蘭) 被捕和被判犯大麻罪。

必須提供的文件：

公司的分類帳詳細列明年初和年末庫存和產品價值，包括供應商所供應的產品名稱和價值。

- 人力生活品質退稅計劃 (Workforce Quality of Life Rebate Program)：**有條件限制，符合此退稅計劃條件的商業，(各項) 退稅率最高為 0.75%。若要符合退稅資格，商業必須達到最低工資要求或全職員工占整體員工 80%。

必須提供的文件：

公司的記錄包括有關員工的某些識別信息，以及有關工作時間和所得工資的資料。根據美國勞工部 (US Department of Labor) 的「工資和工時處」(Wage and Hour Division)，雇主必須保留下列基本記錄列表¹：

- 員工的全名和社會安全號碼。
- 地址，含郵遞區號。
- 出生日期，如果小於 19 歲。
- 性別和職業。
- 員工工作週 (workweek) 起始的時間和星期幾。
- 每天工作多少小時。
- 每個工作週的工作總時數。
- 支付員工工資的依據 (例如「每小時 9 美元」、「每週 440 美元」或「計件工」等)
- 固定的時薪率。
- 每日或每週的總收入。
- 工作週的加班總收入。
- 員工工資的所有增減。
- 每個支付期間所支付的總工資。
- 付款日期和付款涵蓋的付款期限。

- 培育：**有條件限制，符合此退稅計劃條件的商業，(各項) 退稅率最高為 3%。若要符合退稅資格，商業必須達到免「平等申請者」(Equity Applicant) 租金。

必須提供的文件：

已執行的短期/長期租賃協議的完整副本。

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