

# 112年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

(專供無銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱： 新北市愛笑瑜伽協會

扣繳單位  
統一編號 7 2 8 8 6 0 7 8

所得期間： 自民國112年01月01日起至民國112年12月31日止

項 目	摘 要	帳載結算金額		依法調整後金額	備 註
<b>01收入</b> <small>(不含以前年度編列使用計畫結餘款)</small>	(請加總填列)	01	5,771,917	5,771,917	
1. 捐贈收入	#1101等	0101	1,453,909	1,453,909	
2. 會費收入	#1311等	0102	23,500	23,500	
3. 補助款收入	台北馬 獎金等	0103	4,248,130	4,248,130	
4. 股利或盈餘收入		0104	0	0	
利息收入	#501 台中商銀活存息等	0105	9,378	9,378	
其他收入	節能補助撥入等	0106	37,000	37,000	
<b>05支出</b> <small>(不含以前年度編列使用計畫結餘款用於本年度之支出)</small>	(請加總填列)	05	5,923,753	5,923,753	
1. 薪資支出	02月份薪資等	0501	0	0	
2. 租金支出	10月份租賃等	0502	278,412	278,412	
3. 捐贈支出	靈鷲山佛教基金會等	0503	1,200	1,200	
創設目的活動支出—檢據核銷	光榮站等	0504	281,080	281,080	
創設目的活動支出—扣繳申報	彤之音樂器行36000等	0505	3,421,390	3,421,390	
創設目的活動支出—附單據	制服等	0506	1,229,895	1,229,895	
文具用品	印章等	0507	23,087	23,087	
旅費	9/23-9/24志工旅遊等	0508	38,115	38,115	
運費	運費等	0509	139	139	
郵電費	匯費等	0510	33,469	33,469	
修繕費	鎖等	0511	25,390	25,390	
水電瓦斯費	電費02等	0512	27,079	27,079	
保險費	110年度補充保費等	0513	5,608	5,608	
交際費	便餐等	0514	86,877	86,877	
職工福利	9/23-9/24志工旅遊等	0515	6,650	6,650	
其他費用	電池等	0516	104,551	104,551	
加班費	111下半年等	0517	75,501	75,501	
雜項購置	層架等	0518	119,995	119,995	
交通費	車資等	0519	116,315	116,315	
勞務費	記帳費等	0520	49,000	49,000	
執行業務報酬	10月份執行業務所得等	0521	0	0	
<b>09本期餘絀數</b>	(01-05)	09	-151,836	-151,836	

簽證會計師：

(蓋章)

財政部北區國稅局  
營利事業所得稅電子申報收件章

申報日期:113年05月19日

時 間:16:48:32

三重稽徵所

申報次數:0001

1648326R5101200017535

分 局  
稽 徵 所  
收 件 編 號

31860150

# 112年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

(專供無銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱： 新北市愛笑瑜伽協會

扣繳單位 統一編號	7	2	8	8	6	0	7	8
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

所得期間： 自民國112年01月01日起至民國112年12月31日止

項 目	摘 要	帳載結算金額	依法調整後金額	備 註	
<b>課稅所得額計算表</b>					
1. <input type="checkbox"/> 符合「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第2條、第4條規定，且無依該標準第3條規定應課徵所得稅之銷售貨物或勞務之所得，本期免納所得稅。					
2. <input checked="" type="checkbox"/> 未符合前項免稅適用標準規定，本期應課徵所得稅：					
17課稅所得額=上表09 .....-151,836 元-24a依其他法令規定免稅所得(非屬銷售貨物或勞務) .....0 元-39a嚴重特殊傳染性肺炎員工防疫隔離假薪資費用加倍減除金額 .....0 元〔第14頁(W2)欄金額〕- 46a後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額 .....0 元〔第15頁(X2)欄金額〕=17 .....-151,836 元					
稅額計算	18 課稅所得額 × 稅率 = 本年度應納稅額 (計算至元為止,角以下無條件捨去) (申報及計算稅額請先閱第2頁背面申報須知)				
	(1)【 -151,836 元× 0 % 】 =				0元
	(2)營業期間不滿1年者,換算全年所得核課: 【 ( _____ 元 × 12 / _____ ) × _____ % 】 × _____ / 12 =				
	33依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可扣抵稅額(附所得稅法第3條第2項規定之納稅憑證)..... 33				0元
	21本年度抵繳之扣繳稅額.....21				0元
22本年度應自行向公庫補繳之稅額(附自繳稅款繳款書收據,18-33-21).....22				0元	
23本年度申請應退還之稅額(21+22)-(18-33)、(18-33) < 0以0計.....23				0元	
揭露事項	本機關或團體本期費用及損失,因交易相對人應給與而未給與統一發票,致無法取得合法憑證,惟已誠實入帳,能提示送貨單、交易相關文件及支付款項資料者,計 0元。				
附註	一、本表各欄如不敷應用請依式自製附件使用。 二、獲配之股利或盈餘(含股票股利),應於收入項目欄內填列,並依免稅適用標準規定徵、免所得稅。 三、主管機關為提昇社會福利機構之服務品質或為鼓勵業者配合辦理相關業務所給與獎助性質之各項補助費,如無須相對提供勞務或服務者,非屬「銷售貨物或勞務」收入。 四、承辦政府委辦業務所取得之收入,及接受政府機關安置收托或收容身心障礙者,所領取之托育及養護補助費收入屬銷售貨物或勞務收入,請填報申報書第4頁及第5頁。 五、未符合免稅適用標準規定且合於廢止前嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例第4條規定者,請填報第14頁「112年度嚴重特殊傳染性肺炎員工防疫隔離假薪資費用加倍減除申報明細表」W2欄,並於39a欄填列減除。 六、未符合免稅適用標準規定且合於後備軍人召集優待條例第8條規定者,請填報第15頁「112年度後備軍人召集期間薪資薪資費用加成減除明細表」並於46a欄填列減除。 七、依廢止前嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例第9條之1規定由政府領取之補貼、補助、津貼、獎勵及補償,免納所得稅,惟仍應如實填列申報收入,如未符合免稅適用標準規定應課徵所得稅者,可於24a欄填列減除。				

簽證會計師：

(蓋章)

財政部北區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:113年05月19日11
時 間:16:48:32
三重稽徵所

申報次數:0001

1648326R5101200017535

分局稽徵所 收件編號	31860150
---------------	----------