

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：社團法人台灣腎臟協會

所得期間：自民國112年01月01日起至112年12月31日止

扣繳單位
統一編號 42521707

項 目	摘 錄	結 算 金 額	自行依法調整後金額	備 註
01 收入 (不含以前年度編列使用計畫結餘款)	(請加總填列)	417,748	417,748	
1. 捐贈收入		334,492	334,492	
2. 會費收入	0102	32,690	32,690	
3. 補助款收入	0103	0	0	
4. 股利或盈餘收入	0104	66	66	
5. 其他收入	0105	50,500	50,500	
6.	0106			
7.	0107			
05 支出 (不含以前年度編列使用計畫結餘款用於本年度之支出)	(請加總填列)	514,939	514,939	
1. 薪資支出	0501	0	0	
2. 租金支出	0502	0	0	
3. 捐贈支出	0503	0	0	
4. 文具用品	等 0504	116,425	116,425	
5. 旅費	等 0505	1,589	1,589	
6. 郵電費	等 0506	2,225	2,225	
7. 手續費	等 0507	4,432	4,432	
8. 稿費	10月份稿費等 0508	300,000	300,000	
9. 什費	0509	90,268	90,268	
10.	0510			
11.	0511			
09 本期餘絀數	(01-05)	-97,191	-97,191	

課稅所得額計算表

1. ☐ 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. ☒ 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 -97,191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倍減除金額 0元〔第15頁(X2)欄金額〕=17 -97,191元

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)	
(中報及計算稅額請先閱第2頁背面申報須知)	
(1) $[-97,191 \text{元} \times 0.00\%] =$	18 0元
(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課： $[(\text{元} \times \frac{12}{\text{月}}) \times \text{月}] \times \frac{\text{月}}{12} =$	
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(附自繳稅額繳款書收據，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、本表各欄如不敷填寫時請就式自製附件使用。
 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，免所得稅。
 三、主管機關為提升社會福利機構之服務品質及鼓勵社會公益事業發展，特頒布「社會福利機構免稅所得額計算辦法」，自112年1月1日起實施。凡符合該辦法規定之社會福利機構，其所得稅應予免稅。本協會符合該辦法規定，故本期所得稅應予免稅。
 四、本協會符合免稅適用標準規定，且符合前項免稅適用標準規定，故本期所得稅應予免稅。
 五、未符合免稅適用標準規定且符合前項免稅適用標準規定者，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金額」欄，並填報第15頁「112年度後備軍人召集期間薪資費用加倍減除金額」欄，並於46a欄填列減除。
 六、未符合免稅適用標準規定且符合前項免稅適用標準規定者，請填報第15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金額」欄，並於46a欄填列減除。
 七、依前項免稅適用標準規定且符合前項免稅適用標準規定者，請填報第15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金額」欄，並於46a欄填列減除。

簽證會計師：

(蓋章)

第3聯：正聯(稽徵機關存查)

(第3頁)

分局
增徵所
收件編號

113. 8. 16

申報資料收件章
2

更正後