

分局或稽徵所收件編號

36865052

1705003K7A81200005095

112年度 教育文化 機關或團體及其作業組織結算申報書資料封面
公益慈善

網路申報

茲申報112年度機關或團體結算，檢附各項附件送請查核
此 致

財政部北區國稅局 宜蘭分局

宜蘭市泰山路65號2樓

採用特殊會計年度者（包含新設立及年度中變更會計年度），
稽徵機關核准日期：
文號：

機關或團體名稱		社團法人宜蘭縣有恩齋慈善共修協會 (蓋章)	
		(請勿使用統一發票專用章)	
扣繳單位統一編號	02928531	稅籍編號	360920003 (申報時登記稅籍)
單位地址 (申報時登記地址)	(261) 宜蘭縣頭城鎮頭濱路一段461巷18弄12號		
負責人、 代表人或 管理人	姓名	曾惠卿 (蓋章)	
	身分證統一編號	G22070****	
	住居所	(22) ***** ***	
電話	03-9770183	傳真機號碼	
E-Mail			

蓋收件章處

財政部北區國稅局

申報日期:113年05月07日
更正日期:113年05月07日
時 間:17:05:00

宜蘭分局

法人組織

☐ 財團法人 ☒ 社團法人

核准立案或設立許可之主管機關：

宜蘭縣政府（含其他）

主管機關代碼(參閱第12頁背面)：G001

法人登記日期：101年03月02日

法人登記證字號：

10100242247

法人登記財產總額：0

☐ 非法人組織 ☐ 行政法人

核准立案或設立許可之主管機關：

主管機關代碼(參閱第12頁背面)：

立案成立日期：

登記證字號：

單位地址及稅籍編號請依申報時登記地資料填寫

※機關或團體於本封面簽章效力及於本申報書全部頁次
(頁次12之委任書仍需簽章)

◎ 簽證會計師姓名： (簽章)

1123686505202928531

身分證統一編號：

電話：

傳真機

一編號：

號碼：

申報次數：0002

事務所扣繳統一編號：

稅務代理人證書字號 () 台財稅登字第

號

附 件 目 錄 表

項次	附件名稱	點收
1	組織章程	
2	主管機關核發登記證及法人登記證影本	
3	機關或團體使用計畫經主管機關同意函影本 份	
4	私立學校附屬機構使用計畫經財政部同意函影本 份	
5	境外、大陸地區可扣抵稅額證明文件	
6	自繳稅額繳款書收據、申請延期或分期繳納之核准函或稽徵機關受理申請之證明文件影本	
7	各頁加附之明細表或計算表等	
8	銷售貨物或勞務收入調節明細表	
9	由各級政府機關籌設之證明文件影本 紙	

附 件 目 錄 表

項次	附件名稱	點收
10	基金及各項收入運用於經主管機關核准項目之證明文件 紙	
11	會計師簽證申報查核報告書	
12	印有帳號資料之存摺封面(內頁)或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面	
13	採附件申報之平衡表(或資產負債表)	
14	採附件申報之餘絀處理分析表	
15	採附件申報之財產目錄	
16	營利事業所得稅聲明事項表及證明文件	
17	其他各項相關文件	

本機關或團體已於110年度透過營利事業所得稅電子結算申報繳稅系統（機關團體）上傳核准登記文件及章程影本等附件，且上傳年度迄今均未變更，免再提供。

會計帳人	華陽記帳士事務所	電話	23317158
媒體申報書 目錄內容	封面(001之01卡), 第1頁(01A), 第2頁(02A), 第3頁(03A), 第3頁(03B), 第3頁(03C), 第6頁(06A), 第6頁(06B), 第6頁(06C), 直撥退稅同意書無資料, 第9頁(09A), 第9頁(09B), 第10頁(100), 第12頁(001之02卡及04卡)		
申報書附件 資料寄送方式	符合免送附件資料		
自繳稅款	0		
繳稅方式	不用繳稅		

☐ 「財產目錄採附件方式申報」 ☐ 「平衡表(或資產負債表)採附件方式申報」 ☐ 「餘絀處理分析表採附件方式申報」

59

-

扣繳單位 統一編號	
--------------	--

請查填是否符合所得稅法第4條第1項第13款暨行政院發布之免納所得稅適用標準規定：

【(一) 是 ☐ 否 ☒ 屬農、漁會法規規定之農、漁會，其舉辦各項事業之所得，依「農會依農會法第4條第1項所定任務舉辦之事業免稅範圍」及「漁會依漁會法第4條第1項所定任務舉辦之事業免稅範圍」規定辦理，免填本頁及第2頁各選項。

(二) 是 ☐ 否 ☐ 由各級政府機關籌設之教育、文化、公益、慈善機關或團體，請檢附由各級政府機關籌設之證明文件影本供核，免填第7.9.10項。】

1. 是 ☒ 否 ☐：合於民法總則公益社團及財團之組織，或依其他關係法令，經向主管機關登記或立案。
2. 是 ☒ 否 ☐：除為其創設目的而從事之各種活動所支付之必要費用外，不以任何方式對捐贈人或與捐贈人有關係之人給予變相盈餘分配。
3. 是 ☒ 否 ☐：章程中明定本機關或團體於解散後，賸餘財產應歸屬本機關或團體所在地之地方自治團體，或政府主管機關指定之機關或團體。（本欄填是者，免填第4項）
4. 是 ☐ 否 ☐：本機關或團體因符合下列之一規定，可免受前項規定之限制。
- ☐A係職業工會，且章程已明定依工會法訂定。
- ☐B係商業同業公會，且章程已明定依商業團體法訂定。
- ☐C係依職工福利金條例成立之職工福利委員會。
- ☐D係依私立學校法成立之私立學校。
- ☐E係依人民團體法成立並辦理法人登記之政黨，且依該法第46條之1第2項及民法第44條第2項規定處理解散後賸餘財產者。
- ☐F經財政部同意者（核准日期及文號：_____）
5. 有 ☐ 無 ☒：有無經營與其創設目的無關之業務。
6. 是 ☒ 否 ☐：基金及各項收入，除零用金外，均存放於金融機構，或購買公債、公司債、金融債券、國庫券、可轉讓之銀行定期存單、銀行承兌匯票、銀行或票券金融公司保證發行之商業本票、上市、上櫃公司股票或國內證券投資信託公司發行之受益憑證，或運用於其他經主管機關核准之項目。
- ☒A非屬財團法人組織，或屬財團法人組織且無投資（不含受贈）上市（櫃）或非上市（櫃）公司股票之情形。
- ☐B屬財團法人組織且有投資（不含受贈）上市（櫃）或非上市（櫃）公司股票者，請填寫下列欄位：
- 平衡表之基金總額_____元、淨資產（=全部資產-全部負債）_____元；投資股票之原始總成本金額_____元，占基金總額比率_____％（_____÷01）、占淨資產比率_____％（_____÷06）；投資原捐助事業股票金額_____元，占基金總額比率_____％（_____÷01）
7. 未超過 ☐ 超過 ☐：董監事中主要捐贈人及各該人之配偶及三親等以內之親屬擔任董監事人數不超過全體董監事人數三分之一。（非屬財團法人組織者，免填本項。）

[illegible]

附註：主要捐贈人，係指原始捐助人或捐贈總額達基金總額二分之一以上之個人或營利事業。而所稱原始捐助人，應以財團法人向法院設立登記之捐助章程所載之捐助人認定之。

8. 有 ☐ 無 ☒：與捐贈人及董監事間有無業務上或財務上不正常關係。
9. 是 ☐ 否 ☐：用於與其創設目的有關活動之支出，是否已達基金之每年孳息及其他各項收入60%。（本欄填是者，免填第10項）
- 支出比例計算公式如下：

用於與其創設目的有關活動之支出 (包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出)	0 元	+ 附屬作業組織之虧損 0 元	+ 所得稅費用 0 元
---------------------------------------	-----	--------------------	----------------

A一般機關或團體：

創設目的有關收入	0 元	+	創設目的以外	+	附屬作業組織
(包括銷售與非銷售貨物或勞務之收入)			之所得		0 元
× 100% = 0 %					

「私立學校之支出」 _____ 元 + 「附屬機構之虧損」 _____ 元

B私立學校: _____ $\times 100\%$ = _____ %

「私立學校之收入」_____元 + 「附屬機構之所得」_____元

第1聯：副聯(供電腦建檔用)

第2聯：正聯（稽徵機關存查）

(第1頁)

分 稽 收 件 編	36865052
-----------------------	----------

112年度免納所得稅適用標準查填表(二)

機關或團體名稱：社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

扣繳單位 統一編號	02928531
--------------	----------

10. 是 ☐ 否 ☐：本機關或團體因符合下列之一規定，可免受前項規定之限制。
- ☐ A 結餘款在新臺幣50萬元以下。
- ☐ B 結餘款超過新臺幣50萬元，但已編列使用計畫經主管機關查明同意。

本年度及其他年度結餘款留用情形表：

結餘款年度	報請主管機關同意 (變更)核准函	使用期間 (變更後) (年度)	截至上年度止累計 實際執行數(b)	本期實際 執行數(c)	截至本年度止 累計實際執行數 (d=b+c)	尚未執行數 (e=a-d)	備 註
結餘款(變更後) 金額(a)							

- ☐ C 私立學校無附屬機構，不合前項規定，但已就結餘款大於各項收入40%部分於年度結束1個月內辦妥財產總額變更登記(附證明文件 0 紙)。

11. 是 ☒ 否 ☐：財務收支已給與、取得及保存合法之憑證，並有完備之會計紀錄。
12. 有 ☐ 無 ☐：財產總額或當年度收入總額達新臺幣1億元以上機關或團體，有無委託經財政部核准為稅務代理人之會計師查核簽證申報。(未達新臺幣1億元者免填)
- 登記財產總額 0 元
- 申報收入總額 0 元
- =銷售貨物或勞務之收入淨額 0 元 + 銷售貨物或勞務以外之收入 0 元。

13. 是 ☐ 否 ☒：機關或團體本身或附屬作業組織是否有銷售貨物或勞務。
14. 是 ☐ 否 ☒：是否設有附屬作業組織(填是者，請續填下列資料並將附屬作業組織合併於機關或團體申報書申報)。

附屬作業組織名稱 _____ 統一編號 _____

附屬作業組織名稱 _____ 統一編號 _____

附屬作業組織名稱 _____ 統一編號 _____

附屬作業組織名稱 _____ 統一編號 _____

附屬作業組織名稱 _____ 統一編號 _____

15. 是 ☐ 否 ☐：依私立學校法規定辦理之附屬機構，其本年度銷售貨物或勞務之所得，是否已擬訂使用計畫，報請主管教育行政機關洽商財政部同意(核准日期及文號：)。
16. 是 ☐ 否 ☐：前項附屬機構，其以前年度銷售貨物或勞務之所得，是否已依報請主管教育行政機關洽商財政部同意之使用計畫，於所得發生年度結束後3年內使用完竣。(請填使用明細表)

私立學校附屬機構銷售貨物或勞務所得使用明細表：

所得年度	報請主管教育 行政機關洽商 財政部同意3年 內使用完竣函	期初尚未 使用金額	本期使用金額	期末尚未 使用金額	逾期末使用金額	備註
所得額						

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： 社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

扣繳單位
統一編號 02928531

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
01收入 (不含以前年度編列使用計畫所獲收入)	(請加總填列)	01	2,443,109	2,443,109
1. 捐贈收入	10/28曾惠卿--YUA1121019	0101	1,158,796	1,158,796
2. 會費收入	10/01游啟華等	0102	32,000	32,000
3. 補助款收入	礁溪鄉公所補助款等	0103	267,420	267,420
4. 股利或盈餘收入		0104	0	0
勸募收入	03/17手機大亨--YUA000418	0105	41,328	41,328
活動收入	陳謙田(國遊卷攤商回捐)--112102	0106	937,641	937,641 捐款-捐物
利息收入	12/21郵局利息收入等	0107	3,719	3,719
其他收入	12/21郵局利息收入等	0108	2,205	2,205
05支出 (不含以前年度編列使用計畫所獲收入於本年度之支出)	(請加總填列)	05	2,739,042	2,739,042
1. 薪資支出		0501	0	0
2. 租金支出	溪南辦事處房租-10月-理事長等	0502	27,200	27,200
3. 捐贈支出		0503	0	0
活動支出	陽光--#00145(國遊卷)等	0504	467,403	467,403 國遊卷捐贈
活動支出-交通油資	停車費-05/18等	0505	271,392	271,392
活動支出-文具用品	06/30泡棉膠帶(光南)秉紹等	0506	153,055	153,055
活動支出-文宣廣告	03/24美術紙(04/08海報-春大地)	0507	99,624	99,624
活動支出-郵電費	電話費0932011721-02月份等	0508	23,046	23,046
活動支出-手續費	--銀轉帳等	0509	7,634	7,634
活動支出-其他費用	祭祀-10/27金紙-素茹等	0510	338,937	338,937
活動支出-勞務費	李秉紹-06月執行業務等	0511	166,500	166,500
活動支出-雜項購置	09/22迷你秤*4(蝦皮)秉紹等	0512	97,558	97,558
活動支出-餐費	05/19訪公館。古亭。育才(7-11)	0513	149,244	149,244
活動支出-參香	祭祀-03/11冰火/供品(玉女宮參拜)	0514	63,522	63,522
活動支出-保險費	04/08-04/09旅遊保險-國泰等	0515	2,150	2,150
勸募支出	06/16關懷戶余國清(告別式奠儀)淑芬	0516	25,100	25,100 捐款
勸募支出-捐物	03/22豆乳(嘉互惠)等	0517	361,351	361,351
勸募支出-交通油資	停車費-03/31(訪賓)淑芬 等	0518	18,885	18,885
勸募支出-郵電費	電話費9770183-07月份等	0519	19,074	19,074
勸募支出-手續費	支付光佑匯費等	0520	30	30
勸募支出-運費	09/13載送愛心物資(福來)素茹等	0521	4,725	4,725
文具用品	07/13車輛過戶資料列印(7-11)理	0522	4,246	4,246
運費	05/10零錢箱運費(鴻鷹)秉紹等	0523	120	120
郵電費	08/24郵資(鄉公所公文)秉紹等	0524	7,826	7,826

簽證會計師：

(蓋章)

財政部北區國稅局 資料事業所得稅電子申報收件章 申報日期:113年05月07日 更正日期:113年05月07日 時 間:17:05:00 宜蘭分局
--

申報次數:0002

1705003K7A81200005095

分局
稽徵所
收件編號

36865052

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： 社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

扣繳單位
統一編號 02928531

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
修繕費	05/29電梯保養11203-11212	0525 45,325	45,325	
廣告費	07/24協會網址-07/19-12/3	0526 5,955	5,955	
水電瓦斯費	電費二樓-02/04-03/29等	0527 32,696	32,696	
保險費	汽車保險-AKV-9392-07/13-	0528 9,075	9,075	
交際費	11/30花籃、水果(蘭陽結緣堂入火安座)	0529 4,500	4,500	
稅捐	11/23衛生局補助印花稅-淑芬等	0530 280	280	
各項折舊	小客車-AKV-9392提列112年度折	0531 19,950	19,950	
餐費	07/14每週作業(雞蛋-市場)淑芬等	0532 34,051	34,051	
其他費用	祭祀-03/03便當(鍋筆-吃飯皇帝)	0533 27,550	27,550	
雜項購置	用品-04/27保鮮膜(全聯)葉錫等	0534 70,695	70,695	
補助雜項購置	06/09電子鍋(MOMO)理事長等	0535 121,718	121,718	
手續費	郵局轉入-銀匯費等	0536 5,425	5,425	
常年會費	112年宜蘭縣道教會等	0537 9,700	9,700	
勞務費	11/29花草除草(頭城觀音院)素茹等	0538 1,500	1,500	
執行業務報酬	01月華陽記帳費等	0539 42,000	42,000	
09本期餘絀數	(01-05)	09 -295,933	-295,933	

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 _____ 元-24a依其他法令規定免稅所得(非屬銷售貨物或勞務) _____ 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 _____ 元〔第14頁(W2)欄金額〕- 46a後備軍人召集期間

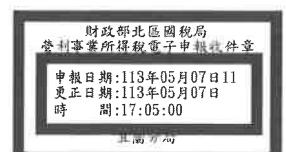
薪資費用加成減除金額 _____ 元〔第15頁(X2)欄金額〕=17 _____ 元

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)【0元×0%】= (2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課： 【(_____ 元 × 12/ _____) × _____ %】× _____ /12 =	0元
	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。	

簽證會計師：

(蓋章)

申報次數:0002



1705003K7A81200005095

(第3頁)

分 局
稽 徵 所
收件編號

36865052

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： 社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

扣繳單位 統一編號	0	2	9	2	8	5	3	1
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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
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、主管機關為提升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倍減除明細表」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規定自政府領取之補貼、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)

1705003K7A81200005095

申報次數:0002

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07日11 更正日期:113年05月07日 時 間:17:05:00
宜蘭市分局

分局 稽徵所 收件編號	36865052
-------------------	----------

36865052

☐ 平衡表(或資產負債表)
☐ 餘絀處理分析表

採附件方式申報

(未勾選採附件方式填報者，請填報本表)

扣繳單位
統一編號 02928531

機關或團體名稱：社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

餘 絀 處 理 分 析 表

民國 112年12月31日

項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
一、當年度【帳載】餘絀數額（附註一）	10 -295,933		
二、加：（一）期初累積餘絀數額	21 891,659		
（二）	22 0		
（三）	23 0		
（四）	24 0		
（五）	25 0		
（六）	26 0		
（七）	27 0		
（八）	28 0		
（九）	29 0		
三、減：（一）	31 0		
（二）	32 0		
（三）	33 0		
（四）	34 0		
（五）	35 0		
（六）	36 0		
（七）	37 0		
（八）	38 0		
（九）	39 0		
四、期末累積餘絀數額	40 595,726		

附註一：當年度【帳載】餘絀數額係第3頁或第4頁項目「09本期餘絀數」之帳載結算金額轉入，相關所得稅費用（利益）請列示於減（加）項。

1705003K7A81200005095

申報次數:0002

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07日 更正日期:113年05月07日 時 間:17:05:00
宜蘭分局

分局
稽徵所
收件編號

36865052

機關或團體名稱： 社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

扣繳單位 統一編號	02928531
--------------	----------

表一、112年度各類給付扣繳憑單金額與申報金額調節

項 目 所得類別	本期扣繳 申報金額	(-)	(+)	(+)	(-)	勞工退休金(+)		其 他	(=)	扣繳稅額	備 註
		上 期 應付金額	上 期 預付金額	本 期 應付金額	本 期 預付金額	機關或團體 提撥(繳) 金額	員工自 提金額		本期申報 支出金額		
薪資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
執行業務 所得	213,700	0	0	39,000	0			0	252,700	0	
利息	0	0	0	0	0			0	0	0	
租賃	27,200	0	0	0	0			0	27,200	0	
權利金	0	0	0	0	0			0	0	0	
競技競賽及 機會中獎獎	0	0	0	0	0			0	0	0	
退職所得	0	0	0	0	0			0	0	0	
其他	44,000	0	0	0	0			0	44,000	0	

說明：給付符合「外籍專業人士租稅優惠之適用範圍」規定之金額

0 元，其明細請填寫本頁表三。

分 局 稽 徵 所 收件編號	
----------------------	--

•

[illegible]

說明：1、含持有短期票券發票日在99年1月1日以後之利息所得及依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得，暨依所得稅法第24條之1第4項規定以債(票)券或證券化商品從事附條件交易計算之利息收入。

2、請依所得稅法施行細則第31條之1及第31條之3規定計算之利息收入金額填報。

3、請依所得稅法施行細則第31條之2規定計算之扣繳稅額填報。

4、股利或盈餘收入請依股利憑單所載「股利金額」填報。

一、本目錄得採下列任一方式填報：
☐ 採附件方式申報
☒ 填報本表

二、本財產目錄折舊或攤折方法，請擇一打√：
☒ 全部採平均法，折舊或攤折方法欄免填列。
☐ 採不同方法提列折舊，折舊或攤折方法欄請依填代號。
(1.平均、2.定率、3.年數、4.產量、5.工時、6.其他)

機關或團體名稱： 社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

財 產 目 錄

112年 12月 31日

財產分類	財產名稱	所在地	數量	單位	取得時間		價格	取得原價	預留殘值	取得原價減預留殘值	折舊或折耗額	未折減餘額	備註	是否全額列為財產年度與目的支出(是請打「√」)	財產使用情形(請打「√」)
					年	月	1.改良或修理 2.裝修費 3.重大檢査費				耐用年數 原表規定 新表規定	本期數 截至本期止累計數			
固定資產	小客車-AK-V-3392		1	輛	112	07	14	199,500	0	39,900	19,950	179,550			
合計				1.00				199,500	0	39,900	19,950	179,550			

填寫須知：一、請將房屋、土地之門牌號碼及建築年份及牌號號碼填列於備註欄。
二、機關或團體購置不動產，如同時用於創設目的及銷售貨物以外之收入中減除，該購置資產之支出，得選擇按年提列折舊，自銷售貨物或勞務之收入中減除，或全額列為購置年度與目的支出者，請於該欄內打「√」。
三、各項財產之折舊，應依原價減預留殘值使用之財產，若係依新表規定而使用年限並重新估計殘值，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
四、各項財產之折舊，應依原價減預留殘值使用之財產，若係依新表規定而使用年限並重新估計殘值，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
五、各項財產之折舊，應依原價減預留殘值使用之財產，若係依新表規定而使用年限並重新估計殘值，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
六、各項財產之折舊，應依原價減預留殘值使用之財產，若係依新表規定而使用年限並重新估計殘值，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
七、各項財產之折舊，應依原價減預留殘值使用之財產，若係依新表規定而使用年限並重新估計殘值，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。
八、各項財產之折舊，應依原價減預留殘值使用之財產，若係依新表規定而使用年限並重新估計殘值，應以換算時該財產之未折減餘額減預留殘值後之金額填列。

未折減餘額之減項，依所得稅法第52條規定計算折舊。

第1聯：副聯(供電腦建檔用)
第2聯：正聯(稽徵機關存查)

機關或團體帳簿處理及辦理申報（自行或委任）情形申報表暨委任書

一、帳簿處理情形：

- ☐ 由本機關或團體職員擔任會計帳，請填妥下列基本資料（免填委任書）
☒ 委託記帳，請填妥下列基本資料及委任書（委任書另附於結算申報書內，免填下列委任書）

職員或受委任人	身分證統一編號	住 址	期 間
姓名 華陽記帳士事務所	010374****	(10***** *****)	112年01月01日起 至112年12月31日止
電話 23317158			

☒ 有 ☐ 無 本機關或團體給付受委任人之報酬，有無辦理扣免繳憑單申報。

委 任 書	
證書（登錄）字號 【執業證書別】	1 會計師（請填稅務代理人證號）：（ ）台財稅登字第 號
	2 記帳士：（095）台財稅證字第 01688 號； 加入公會名稱及其會員證號：台北市記帳業同業公會 記帳士公會（請填公會全銜）00065 號
	3 記帳及報稅代理人： 國稅登字第 號； 加入公會名稱及其會員證號： 記帳及報稅代理人公會（請填公會全銜） 號
委任內容及權限	☐ 1. 受委任辦理上開期間之商業會計事務。 ☒ 2. 併同受委任辦理上開期間之商業會計事務及辦理112年度機關團體所得稅結算申報案件。 ☐ 3. 其他事項：（請自行填列）
委 任 日 期	112年01月01日

受委任人： 華陽記帳士事務所

（簽章）

二、辦理機關或團體所得稅結算申報情形：

- ☐ 由本機關或團體職員自行辦理申報
☒ 受委任辦理申報者與受委任記帳者為同一人（免填下列委任書，並請於上揭機關或團體委任記帳委任書之「委任內容及權限」欄位勾選☐ 2）
☐ 受委任辦理申報者與受委任記帳者非屬同一人，請填下列基本資料及委任書（委任書另附於結算申報書內，免填下列委任書）

受委任人	身分證統一編號	住 址
姓名		
電話		

☐ 有 ☐ 無 本機關或團體給付受委任人之報酬，有無辦理扣免繳申報。

委 任 書	
證書（登錄）字號 【執業證書別】	1 會計師（請填稅務代理人證號）：（ ）台財稅登字第 號
	2 記帳士：（ ）台財稅證字第 號； 加入公會名稱及其會員證號： 記帳士公會（請填公會全銜） 號
	3 記帳及報稅代理人： 國稅登字第 號； 加入公會名稱及其會員證號： 記帳及報稅代理人公會（請填公會全銜） 號
委任內容及權限	☐ 1. 受委任辦理112年度機關團體所得稅結算申報案件。 ☐ 2. 其他事項：（請自行填列）
委 任 日 期	

受委任人： 華陽記帳士事務所

（簽章）

委任機關團體名稱： 社團法人宜蘭縣有愚齋慈善共修協會

（簽章）

統一編號：02928531

單位地址：（261）宜蘭縣頭城鎮頭濱路一段461巷18弄12號

（簽章）

負責人、代表人或管理人： 曾惠卿

第1聯：副聯（供電腦建檔用）（刪除蓋章欄位）

第2聯：正聯（稽徵機關存查）