

# 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： 南投縣仁愛鄉合作社區發展協會

扣繳單位  
統一編號 **45623679**

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 1,271,159	1,271,159	
1. 捐贈收入		0101 239,340	239,340	
2. 會費收入		0102 0	0	
3. 補助款收入		0103 580,883	580,883	
4. 股利或盈餘收入		0104 0	0	
其他收入	112/06/07等	0105 444,271	444,271	
利息收入	112/06/21等	0106 6,665	6,665	
<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 1,213,076	1,213,076	
1. 薪資支出		0501 0	0	
2. 租金支出		0502 0	0	
3. 捐贈支出		0503 0	0	
文具用品	112/05/02等	0504 14,000	14,000	
運費	112/03/29等	0505 2,500	2,500	
郵電費	112/02/18等	0506 6,211	6,211	
水電瓦斯費	112/03/08等	0507 1,774	1,774	
保險費	112/09/14等	0508 2,937	2,937	
伙食費	112/04/27等	0509 109,021	109,021	
佣金支出	112/12/29等	0510 80,325	80,325	
其他費用	112/09/14等	0511 996,308	996,308	
<b>09本期餘絀數</b>	(01-05)	09 58,083	58,083	

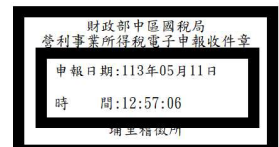
### 課稅所得額計算表

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 .....58,083 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 .....58,083 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)	0元
	(1)【 58,083 元 × 0 % 】 =	
	(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。	

簽證會計師：

(蓋章)



申報次數: 0001

1257060V1231200008494

分局稽徵所  
收件編號 **60860023**