

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	4	5	6	2	3	6	7	9
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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結餘款)	(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	
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)	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	
09本期餘絀數	(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0958,083 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〕＝1758,083 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） (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＝	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)

財政部中區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章 申報日期:113年05月11日 時 間:12:57:06 場主:信誠所

申報次數:0001

1257060V1Z31200008494

分局 稽徵所 收件編號	60860023
-------------------	----------