

113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：社團法人台灣犬隻教育訓練協會

扣繳單位
統一編號82707335

所得期間：自民國113年01月01日起至民國113年12月31日止

項 目	摘 要	帳載結算金額	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數)	(請加總填列)	01 256,439	256,439	
1. 捐贈收入		0101 256,300	256,300	
2. 會費收入		0102 0	0	
3. 補助款收入		0103 0	0	
4. 股利或盈餘收入		0104 0	0	
5. 利息收入		0105 139	139	
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05 306,985	306,985	
1. 薪資支出		0501 106,000	106,000	
2. 租金支出		0502 30,000	30,000	
3. 捐贈支出		0503 0	0	
勞務費		0504 6,000	6,000	
郵電費		0505 318	318	
維護費		0506 18,715	18,715	
交通費		0507 39,887	39,887	
雜項支出		0508 52,086	52,086	
業務費		0509 53,979	53,979	
09本期餘絀數	(01-05)	09 -50,546	-50,546	

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－

46a後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額 _____ 元〔第14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)

0955115U4191300032394

申報次數:0001

財政部南區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:114年06月06日
時 間:09:55:11
臺東分局

分局 稽徵所 收件編號	94860203
-------------------	----------