

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： 社團法人慕哲人社

扣繳單位 統一編號	4	2	5	5	1	1	2	5
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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	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	4,673,267	4,673,267	
1. 捐贈收入	一般捐款	0101	3,726,522	3,726,522	
2. 會費收入	常年會費	0102	7,500	7,500	
3. 補助款收入	社會局	0103	921,750	921,750	
4. 股利或盈餘收入		0104	0	0	
5. 利息收入	存款息	0105	17,492	17,492	
其他收入	尾差	0106	3	3	
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05	5,316,329	5,316,329	
1. 薪資支出	工作人員薪資等	0501	3,188,089	3,188,089	
2. 租金支出	辦公場地租金等	0502	438,216	438,216	
3. 捐贈支出	芒草心等	0503	183,300	183,300	
文具用品	文具用品等	0504	7,707	7,707	
旅費	計程車費	0505	258	258	
運費	運送物資費	0506	405	405	
郵電費	電話費／郵資等	0507	33,634	33,634	
修繕維護費	腳踏車維修等	0508	10,380	10,380	
廣告費	人事廣告等	0509	13,125	13,125	
水電瓦斯費	辦公室水電費	0510	36,971	36,971	
保險費	工作人員勞健保費	0511	481,772	481,772	
公共關係費	理監事會議點心	0512	7,590	7,590	
業務費	便當採購	0513	231,871	231,871	
伙食費	工作人員伙食費	0514	171,300	171,300	
職工福利費	員工旅遊等	0515	25,592	25,592	
辦公費	課程材料／物資採買等	0516	139,024	139,024	
雜項購置	空調設備	0517	75,778	75,778	
燃料費	出差油單	0518	1,506	1,506	
加班費	工作人員特休未休補償	0519	66,804	66,804	
退休金	工作人員退休金	0520	174,935	174,935	
勞務費	帳務處理費	0521	28,000	28,000	
其他損失	勞健保差額等	0522	72	72	
09本期餘絀數	(01－05)	09	-643,062	-643,062	

簽證會計師：

(蓋章)

155046415N71300006154

申報次數:0001

分局
稽徵所
收件編號

10860175

財政部臺北國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:114年05月11日
時 間:15:50:46
中正分局

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：社團法人慕哲人社

扣繳單位 統一編號	4	2	5	5	1	1	2	5
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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	備 註
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）			0元
	(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 =			
	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			
	21本年度抵繳之扣繳稅額.....21			
	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。			
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、主管機關為提昇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、各支出項目之自行依法調整後金額不含以前年度編列使用計畫結餘款用於本年度之支出。 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14頁「113年度後備軍人召集期間薪資費用加成減除明細表」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)

財政部臺北國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:114年05月11日11
時 間:15:50:46
中正分局

155046415N71300006154

申報次數:0001

分 局
稽 徵 所
收件編號

10860175