

114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： 南投縣仁愛鄉鹿谷社區發展協會

扣繳單位
統一編號 45623679

所得期間： 自民國114年01月01日起至民國114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款)	(請加總填列)	01 3,189,178	3,189,178	
1.捐贈收入		0101 150,128	150,128	
2.會費收入		0102 0	0	
3.補助款收入		0103 3,025,238	3,025,238	
4.股利或盈餘收入		0104 0	0	
5.利息收入	定期息等	0105 8,812	8,812	
其他收入	等	0106 5,000	5,000	
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05 3,088,603	3,088,603	
1.薪資支出	10月份薪資等	0501 78,570	78,570	
2.租金支出		0502 0	0	
3.捐贈支出		0503 0	0	
文具用品	等	0504 24,028	24,028	
郵電費	等	0505 21,218	21,218	
修繕費	等	0506 56,000	56,000	
飲食費	10月份飲食費等	0507 7,200	7,200	
其他費用	材料費等	0508 2,724,788	2,724,788	
手續費	等	0509 19,161	19,161	
交通費	等	0510 157,638	157,638	
09本期餘絀數	(01-05)	09 100,575	100,575	

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09 100,575 元-24a依其他法令規定免稅所得(非屬銷售貨物或勞務) 0 元-
46a後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額 0 元 [第14頁(X2)欄金額]=17 100,575 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) $100,575 \text{ 元} \times 0\% =$	0元
	(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課： $[(\text{元} \times 12 / \text{月}) \times \%] \times \text{月} / 12 =$	
	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 本年度應繳之扣繳稅額..... 21	0元
揭露 事項	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
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:115年05月07日
時 間:13:23:40
埔里稽徵所

申報次數:0001

I323403P9U61400004784

第1聯 副聯 (供電腦建檔用) (刪除簽證會計師文字及蓋章欄位)
第2聯 副聯 (兼作結算申報書收據聯) (刪除簽證會計師文字及蓋章欄位)
第3聯 正聯 (稽徵機關存查)

(第3頁)

分 局
稽 徵 所
收件編號

60860006