

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：社團法人台南市火炬勵進會

扣繳單位
統一編號
06397210

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 (請加總填列)	帳載結算金額		自行依法調整後金額	備 註
		01	1,373,647		
01 收入 (不含以前年度漏列收入 計畫總餘絀)	1-12	0101	162,197	1,373,647	
1. 捐贈收入					
2. 會費收入	1-12	0102	52,290	162,197	
3. 補助款收入	1-12	0103	995,397	52,290	
4. 股利或盈餘收入		0104	0	995,397	
5. 利息收入	1-12	0105	1,656	0	
其他收入	1-12	0106	1,700	1,656	
活動收入		0107	160,407	1,700	
05 支出 (註明註五)	(請加總填列)	05	990,493	160,407	
1. 薪資支出	1-12	0501	173,000	990,493	
2. 租金支出	1-12	0502	56,700	173,000	
3. 捐贈支出		0503	0	56,700	
什費	1-12	0504	232,493	0	
新電費	1-12	0505	26,292	232,493	
修繕費	1-12	0506	550	26,292	
水電瓦斯費	1-12	0507	5,352	550	
保險費	1-12	0508	28,368	5,352	
稅捐	1-12	0509	140	28,368	
勞務費	1-12	0510	12,000	140	
交通費	1-12	0511	1,040	12,000	
退休金費用	1-12	0512	22,228	1,040	
活動支出		0513	391,995	22,228	
文具用品	1-12	0514	40,335	391,995	
09 本期餘絀數	(01-05)	09	383,154	40,335	
			383,154	383,154	

簽證會計師：

(蓋章)

122055702/41400005750

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)

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:115年05月08日
時 間:12:26:55
臺南分局

分局
稅務所
收件編號

70860135

(第3頁)

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：社團法人台南市火炬勵進會

扣繳單位
統一編號
06397210

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
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. 不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- 元- 46a後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額 元 [第14頁(Y2)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，換算全年所得按課： [(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						
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						
	23 本年度申請應退還之稅額(21+22)-(18-33) < 0以0計..... 23						
	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，惟已提實入帳，能提示進貨單、交易相關文件及支付款項實料者，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勵性質之各項補助費，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、承辦政府委託業務所取得之收入，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含於後備軍人召集優待條例第8條規定者，請填報第14頁「114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。						

簽證會計師：

(蓋章)

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:115年05月08日
時 間:12:26:55
臺南分局

申報次數:0001

122655702J4140005750

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)

分局
稽徵所
收件編號

70860135

(第3頁)