

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：社團法人花蓮縣培恩長照專業社會福利發展協會

扣繳單位 統一編號	8	7	3	8	8	7	0	4
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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	6,758,169	6,758,169	
1. 捐贈收入	受贈收入	0101	2,800,500	2,800,500	
2. 會費收入	會費收入	0102	76,900	76,900	
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	利息收入	0105	18,055	18,055	
花蓮縣政府	94504503	0106	1,965,071	1,965,071	
事業費收入	活動	0107	1,218,800	1,218,800	
其他收入		0108	199,643	199,643	
縣政府*隔年入帳	94504503	0109	479,000	479,000	
統一發票中獎		0110	200	200	
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05	8,907,211	8,907,211	
1. 薪資支出	薪資支出	0501	2,723,095	2,723,095	差額942826為在職教育*講師
2. 租金支出	租金支出	0502	521,336	521,336	
3. 捐贈支出	個案扶助金	0503	2,278,692	2,278,692	
郵電費	郵電費	0504	44,889	44,889	
員工勞健保費	員工勞健保費	0505	365,844	365,844	
交際費	交際費	0506	11,915	11,915	
勞工退休金	勞工退休金	0507	167,571	167,571	
其他費用	其他費用	0508	32,954	32,954	
雜項購置	雜項購置	0509	105,362	105,362	
在職教育費*講師	在職教育費	0510	942,826	942,826	併入薪資50扣繳憑單
專案計畫支出	專案計畫	0511	935,605	935,605	
代收代付縣府津貼	代收代付花蓮縣政府津貼	0512	225,098	225,098	扣繳憑單之其他所得
審查費用*扣憑	審查費用	0513	26,600	26,600	扣繳憑單之其他所得
場地費*扣憑	場地費	0514	8,990	8,990	扣繳憑單之其他所得
場地費*發票	場地費	0515	1,000	1,000	
文具用品費	文具用品	0516	564	564	
水電費	水電費	0517	2,531	2,531	
理監事會議	理監事會議	0518	10,525	10,525	
印刷費	印刷費	0519	4,457	4,457	
職訓支出	職訓支出	0520	290,838	290,838	
運費	運費	0521	150	150	

簽證會計師：

(蓋章)

財政部北區國稅局
營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:115年05月15日
時 間:16:40:21
花蓮分局

申報次數:0001

1640218Q3A21400013724

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

96860095

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：社團法人花蓮縣培恩長照專業社會福利發展協會

扣繳單位 統一編號	8	7	3	8	8	7	0	4
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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
勞務費	勞務費	0522	67,000	67,000	
保險費	保險費	0523	17,553	17,553	
廣告費	廣告費	0524	3,500	3,500	
修繕費	修繕費	0525	24,575	24,575	
早療支出	早療支出	0526	90,741	90,741	
審查費	審查費	0527	3,000	3,000	
09本期餘絀數	(01-05)	09	-2,149,042	-2,149,042	

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。	
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「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)

1640218Q3A21400013724

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

財政部北區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:115年05月15日
時 間:16:40:21
花蓮分局

分 局
稽 徵 所
收件編號

96860095