

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：社團法人嘉義市關懷自閉症協會

扣繳單位 統一編號	1	0	1	2	9	9	0	6
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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	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	14,312,296	14,312,296	
1. 捐贈收入		0101	1,043,204	1,043,204	
2. 會費收入		0102	0	0	
3. 補助款收入		0103	11,831,254	11,831,254	
4. 股利或盈餘收入		0104	0	0	
5. 利息收入		0105	31,517	31,517	
協會會員收入		0106	81,300	81,300	
學費收入		0107	251,964	251,964	
材料及午餐材料費		0108	417,000	417,000	
其他收入		0109	537,869	537,869	
中獎收入		0110	118,188	118,188	
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05	12,878,443	12,878,443	
1. 薪資支出		0501	7,410,759	7,410,759	
2. 租金支出		0502	1,405,000	1,405,000	
3. 捐贈支出		0503	4,000	4,000	
文具用品		0504	58,226	58,226	
旅費		0505	14,551	14,551	
運費		0506	3,160	3,160	
郵資費		0507	2,513	2,513	
電話費		0508	104,595	104,595	
修繕費		0509	163,610	163,610	
活動費		0510	458,449	458,449	
水電瓦斯費		0511	81,597	81,597	
公關費		0512	38,835	38,835	
保險費		0513	945,835	945,835	
各項折舊		0514	54,708	54,708	
雜費		0515	859,470	859,470	
加班費		0516	11,725	11,725	
雜項購置		0517	865,980	865,980	
手續費		0518	5,993	5,993	
燃料費		0519	3,019	3,019	
執行業務報酬		0520	16,000	16,000	
退職金		0521	370,418	370,418	

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21日
時 間:17:12:54
嘉義市分局

申報次數:0001

1712547N5N41400023768

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

66860149

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：社團法人嘉義市關懷自閉症協會

扣繳單位 統一編號	1	0	1	2	9	9	0	6
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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	備 註				
09本期餘絀數	(01-05)	09 1,433,853	1,433,853					
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)

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21日
時 間:17:12:54
嘉義市分局

申報次數:0001

1712547N5N41400023768

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	66860149
---------------	----------

扣繳單位 統一編號	10129906
--------------	----------

民國 114年12月31日

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21日

時 間:17:12:54

嘉義市分局

分局 稽徵所 收件編號	66860149
-------------------	----------

☐ 平衡表(或資產負債表) 採附件方式申報
本 ☐ 餘絀處理分析表
(未勾選採附件方式填報者，請填報本表)

扣繳單位
統一編號 10129906

機關或團體名稱：社團法人嘉義市關懷自閉症協會

餘 絀 處 理 分 析 表

民國 114年12月31日

項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
一、當年度【帳載】餘絀數額（附註一）	10 1,433,853		
二、加：（一）期初累積餘絀數額	21 7,173,001		
（二）	22 0		
（三）	23 0		
（四）	24 0		
（五）	25 0		
（六）	26 0		
（七）	27 0		
（八）	28 0		
（九）	29 0		
三、減：（一）	31 0		
（二）	32 0		
（三）	33 0		
（四）	34 0		
（五）	35 0		
（六）	36 0		
（七）	37 0		
（八）	38 0		
（九）	39 0		
四、期末累積餘絀數額	40 8,606,854		

附註一：當年度【帳載】餘絀數額係第3頁或第4頁項目「09本期餘絀數」之帳載結算金額轉入，相關所得稅費用（利益）請列示於減（加）項。

1712547N5N41400023768

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21日
時 間:17:12:54
嘉義市分局

分 局
稽 徵 所
收 件 編 號

66860149