

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：社團法人新竹市聾人協會

扣繳單位
統一編號 19615870

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 (不含政府年度列使用計畫款項)	(請加總填列)	01	1,976,487	1,976,487
1.捐贈收入	一般捐款	0101	445,359	445,359
2.會費收入	會員會費	0102	50,000	50,000
3.補助款收入	承辦/市府補助等	0103	1,467,251	1,467,251
4.股利或盈餘收入		0104	0	0
5.利息收入	存款息	0105	7,977	7,977
其他收入	非會員旅費收入	0106	5,900	5,900
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05	1,840,223	1,840,223
1.薪資支出	總幹事與工作人員薪資	0501	979,857	979,857
2.租金支出	辦公室房租	0502	120,000	120,000
3.捐贈支出	對其他社團捐贈	0503	10,000	10,000
文具用品	文具用品	0504	21,450	21,450
郵電費	電話費等	0505	14,222	14,222
修繕費	飲水器維修等	0506	7,799	7,799
水電瓦斯費	電費等	0507	12,115	12,115
保險費	工作人員勞健保	0508	98,909	98,909
稅捐	印花稅	0509	882	882
業務費—講師鐘點	講師鐘點費	0510	108,900	108,900
業務費—文具用品	文具用品	0511	39,290	39,290
業務費—郵電費	公務機電話費	0512	32,769	32,769
業務費—稅捐	印花稅	0513	55	55
業務費—雜支	活動相關支出	0514	97,924	97,924
業務費—教材	手作材料費等	0515	15,850	15,850
業務費—交通費	工作人員交通費等	0516	31,243	31,243
業務費—加班費	工作人員加班費	0517	29,000	29,000
雜費	志工培訓感恩等支出	0518	136,151	136,151
雜項購置	購買手推車等	0519	1,484	1,484
勞務費	志工培訓講師費等	0520	14,250	14,250
交通費	教服交通費等	0521	17,253	17,253
退休金	工作人員提撥退休金	0522	50,820	50,820
09本期餘絀數	(01—05)	09	136,264	136,264

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08日 時 間:15:29:57 新竹分局

申報次數:0001

分局 稽徵所 收件編號	44860135
-------------------	----------

1529573P8PG140006036

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)

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：社團法人新竹市聾人協會

扣繳單位
統一編號 19615870

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	
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)

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08日 時 間:15:20:57 新竹分局

申報次數:0001

1529573P8P61400006035

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	44860135
----------------------	----------