

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：雲林縣湖山水庫人文生態保護協會

扣繳單位
統一編號 45485351

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	1,907,579	1,907,579
1.捐贈收入		0101	60,000	60,000
2.會費收入		0102	0	0
3.補助款收入		0103	1,376,775	1,376,775
4.股利或盈餘收入		0104	0	0
5.利息收入	合作金庫商業銀行利息等	0105	834	834
勞務收入	113雲科大社規師第2期款等	0106	434,000	434,000
其他收入	虎科大餐費等	0107	35,970	35,970
05支出 (詳附註五)	(請加總填列)	05	2,006,886	2,006,886
1.薪資支出	23-00師資內聘等	0501	468,200	468,200
2.租金支出	10月份租賃等	0502	194,350	194,350
3.捐贈支出		0503	0	0
文具用品	影印紙等	0504	9,904	9,904
運費	技條清運費等	0505	10,000	10,000
修繕費	電動車維修等	0506	10,000	10,000
廣告費	設計帆布、展示牌等等	0507	55,400	55,400
交際費	便餐虎科大等	0508	15,970	15,970
其他費用	21-10遊覽車資等	0509	1,202,692	1,202,692
雜項購置	21-10紅外線攝影機等	0510	33,980	33,980
勞務費	12月份執行業務所得等	0511	6,000	6,000
雜費	匯費等	0512	390	390
09本期餘絀數	(01-05)	09	-99,307	-99,307

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26日
時 間:10:02:41
雲林分局

申報次數:0001

1002412W4T01400031560

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	63860254
-------------------	----------

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：雲林縣湖山水庫人文生態保護協會

扣繳單位
統一編號 45485351

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.....-99,307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.....-99,307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)			0元
	(1) 【 -99,307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			
	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26日
時 間:10:02:41
雲林分局

申報次數:0001

1002412W4T01400031560

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	63860254
---------------	----------