

114年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

(專供有銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱：社團法人彰化縣樂說多元專業服務發展協會

扣繳單位 統一編號	3	8	9	0	3	4	3	7
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

所得期間：自民國 114年01月01日起至114年12月31日止

- ☐ 申報適用房地合一課稅新制者(請打√)，並請填報第13-1頁或第13-2頁
☐ 適用後備軍人召集優待條例第8條規定者，請填報第14頁

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)	(02+03+04)	01	21,357,847	21,357,847
02銷售貨物或勞務之收入	自第5頁01轉來	02	0	0
03銷售貨物或勞務以外之收入		03	21,351,602	21,351,602
捐贈收入	(含附屬作業組織 0元)	0301	2,509,617	2,509,617
會費收入	(含附屬作業組織 0元)	0302	103,000	103,000
補助款收入	(含附屬作業組織 0元)	0303	0	0
股利或盈餘收入	(含附屬作業組織 0元)	0304	0	0
利息收入	(含附屬作業組織 0元)	0305	31,372	31,372
特助員收入	(含附屬作業組織 0元)	0306	144,000	144,000
縣政府款	(含附屬作業組織 0元)	0307	12,710,057	12,710,057
其他收入	(含附屬作業組織 0元)	0308	68,467	68,467
平療經費收入	(含附屬作業組織 0元)	0309	3,664,000	3,664,000
彰化療育收入	(含附屬作業組織 0元)	0310	747,200	747,200
課程收入	(含附屬作業組織 0元)	0311	1,373,889	1,373,889
04附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得	(自第5-1頁第35欄為盈餘時轉入)	04	6,245	6,245
05支出 (詳附註九)	(06+07+08)	05	20,935,782	20,935,782
06銷售貨物或勞務之支出	自第5頁05轉來	06	0	0
07與創設目的有關活動之支出	(屬銷售貨物或勞務以外之支出部分)	07	20,935,782	20,935,782
薪資支出	(含附屬作業組織 0元)	0701	12,591,415	12,591,415
租金支出	(含附屬作業組織 0元)	0702	1,608,699	1,608,699
捐贈支出	(含附屬作業組織 0元)	0703	0	0
材料費支出	(含附屬作業組織 0元)	0704	336,766	336,766
微樂小作	(含附屬作業組織 0元)	0705	686,256	686,256
米樂日照	(含附屬作業組織 0元)	0706	562,233	562,233
惜得日照	(含附屬作業組織 0元)	0707	371,237	371,237
沐樂家園	(含附屬作業組織 0元)	0708	751,329	751,329
文具用品	(含附屬作業組織 0元)	0709	4,057	4,057
差旅費	(含附屬作業組織 0元)	0710	76,140	76,140
運費	(含附屬作業組織 0元)	0711	320	320
郵電費	(含附屬作業組織 0元)	0712	3,387	3,387
修繕費	(含附屬作業組織 0元)	0713	39,125	39,125
廣告費	(含附屬作業組織 0元)	0714	15,750	15,750
水電瓦斯費	(含附屬作業組織 0元)	0715	4,096	4,096
保險費	(含附屬作業組織 0元)	0716	1,303,232	1,303,232
稅捐	(含附屬作業組織 0元)	0717	7,120	7,120
其他費用	(含附屬作業組織 0元)	0718	750	750
手續費	(含附屬作業組織 0元)	0719	2,298	2,298

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20日
更正日期:115年05月20日
時 間: 17:18:45

彰化分局

申報次數:0002

1718452PIZ11400021293

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4頁)

分 局
稽 徵 所
收件編號

55860366

114年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

(專供有銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱：社團法人彰化縣樂說多元專業服務發展協會

扣繳單位 統一編號	3	8	9	0	3	4	3	7
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

所得期間：自民國 114年01月01日起至114年12月31日止

- ☐ 申報適用房地合一課稅新制者(請打v)，並請填報第13-1頁或第13-2頁
☐ 適用後備軍人召集優待條例第8條規定者，請填報第14頁

項 目	摘 要	帳載結算金額	自行依法調整後金	備 註
交通費	{含附屬作業組織 0元}	0720	9,000	9,000
燃料費	{含附屬作業組織 0元}	0721	99,097	99,097
專業服務費	{含附屬作業組織 0元}	0722	1,707,730	1,707,730
退職金	{含附屬作業組織 0元}	0723	388,841	388,841
雜費	{含附屬作業組織 0元}	0724	366,904	366,904
08附屬作業組織銷售貨物或勞務之虧損	(自第5-1頁第35欄為虧損時轉入)	08	0	0
09本期餘絀數	(01-05)	09	422,065	422,065

課稅所得額計算表

E=第5頁35 0 元+上表04 6,245 元-上表08 0 元-11停徵所得稅之

證券、期貨交易所得(損失) 0 元-12免徵所得稅之土地交易所得(損失)

0 元-24依其他法令規定免稅所得(銷售貨物或勞務) 0 元-36得減除之土地漲價總數額

0 元(詳第13-2頁D欄)-43 交易符合所得稅法第4條之4規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落

基地暨股份或出資額之所得(損失) 0 元(詳第13-1頁A欄)-46後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額

0 元〔第14頁(X1)欄金額〕=10 6,245 元

F=上表03 21,351,602 元-上表07 20,935,782 元=13 415,820 元

一、☒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，有銷售貨物或勞務之所得，應依該標準第3條第1項規定課徵所得稅：

1. F≥0者，課稅所得額=10 6,245 元-16前10年核定銷售貨物或勞務虧損本年度扣除額(會計師查核簽證申

報者適用) 0 元=17 6,245 元。

2. F<0者，課稅所得額=(10 _____ 元+13 _____ 元)-16前10年核定銷售貨物或勞務虧損

本年度扣除額(會計師查核簽證申報者適用) _____ 元=17 _____ 元。

二、☐未符合「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，應課徵所得稅：

課稅所得額=(10 _____ 元+13 _____ 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〕

-16前10年核定銷售貨物或勞務虧損本年度扣除額(會計查核簽證申報者適用) _____ 元=17 _____ 元。

※16欄之金額，以不超過10欄金額為限

※24a欄、39a欄及46a欄之金額合計數，以不超過13欄金額為限

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)【6,245 元×0%】=	0元
	(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課： 【(_____ 元×12/ _____)× _____ %】× _____ /12 =	
	44 交易符合所得稅法第4條之4規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落基地暨 暨股份或出資額之所得應納稅額(即第13-1頁G欄).....	44 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
	47依法律規定之投資抵減稅額，於本年度抵減之稅額(應檢附證明文件詳申報須知二十二	0元
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+44-33-47-21)	22 0元
	23本年度申請應退還之稅額(21+22)-(18+44-33-47)、(18+44-33-47)<0以0計.....	23 0元
本機關或團體本期進貨、進料、營業費用及損失，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。		

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20日 更正日期:115年05月20日 時 間: 17:18:45
彰化分局

申報次數:0002

1718452P1Z11400021293

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4頁)

分局 稽徵所 收件編號	55860366
-------------------	----------