

# 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：社團法人台灣新住民生活成長協會

所得期間：自民國 114 年 1 月 1 日起至 114 年 12 月 31 日止

扣繳單位  
統一編號 92632518

| 項   | 目                 | 摘要      | 結算金額 | 自行依法調整後金額 | 備 |
|-----|-------------------|---------|------|-----------|---|
| 01  | 收入 (不含以前年度應計未計收入) | (請加總填列) | 01   | 2363413   |   |
| 1.  | 捐贈收入              | 296814  | 0101 |           |   |
| 2.  | 會費收入              | 22000   | 0102 |           |   |
| 3.  | 補助款收入             | 1945175 | 0103 |           |   |
| 4.  | 股利或盈餘收入           |         | 0104 |           |   |
| 5.  | 利息收入              |         | 0105 |           |   |
| 6.  | 受贈款               | 63100   | 0106 |           |   |
| 7.  | 其他收入              | 36324   | 0107 |           |   |
| 05  | 支出 (詳列細目)         | (請加總填列) | 05   | 2361099   |   |
| 1.  | 薪資支出              | 78280   | 0501 |           |   |
| 2.  | 租金支出              |         | 0502 |           |   |
| 3.  | 捐贈支出              | 12000   | 0503 |           |   |
| 4.  | 水電燃料費             | 2332    | 0504 |           |   |
| 5.  | 郵寄水電費             | 867     | 0505 |           |   |
| 6.  | 業務費支出             | 74599   | 0506 |           |   |
| 7.  | 業務費推廣費            | 40575   | 0507 |           |   |
| 8.  | 專案計畫支出            | 2140572 | 0508 |           |   |
| 9.  | 雜項支出              | 11874   | 0509 |           |   |
| 10. |                   |         | 0510 |           |   |
| 11. |                   |         | 0511 |           |   |
| 09  | 本期餘絀數             | (01-05) | 09   | 234       |   |

## 課稅所得計算表

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條規定應課稅所得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，本期應課稅所得：

17 課稅所得額 = 上表 09 234 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 後軍人召集期間薪資費用加減減除金額 0 元 (第14頁(X2)欄金額) = 17 234 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)<br>(申報及計算稅額時另開第2頁實面申報填知)<br>(1) $\frac{\text{元} \times \%}{100} =$ <u>0</u> 元<br>(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得按標準：[( <u>0</u> 元 × $\frac{12}{12}$ ) × $\frac{\%}{100}$ ] × $\frac{12}{12} =$ <u>0</u> 元<br>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)..... <u>0</u> 元<br>21 本年度應繳之扣繳稅額..... <u>0</u> 元<br>22 本年度應自行向公庫補繳之稅額(附自繳稅額繳款書收據：18-33-21)..... <u>0</u> 元<br>23 本年度申請退還之稅額(21+22)-(18-33)×(18-33)<0以0計..... <u>0</u> 元 | 18 元 |
| 備查事項 | 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，惟已確實入帳，能提示送貨單、交易相關文件及支付款項資料者，計 <u>0</u> 元。<br>一、本表各欄如不適用得填式自製附件使用。<br>二、獲稅之股利或盈餘(含股息股利)，應於收入項目欄內填列，並依免稅適用標準規定，免納所得稅。<br>三、主管機關為提升社會福利機構之服務品質或為鼓勵社會配合辦理相關業務所給與補助性質之各項補助費，如無須相對提供勞務或服務者，亦屬「銷售貨物或勞務」收入。<br>四、本機關各會計單位所取得之收入，免稅免稅稅務機關審查核對或收受身心障礙者，所領取之工資及各項補助費收入屬銷售貨物或勞務收入，應填報申報第4頁及第5頁。<br>五、各支出項目之自行依法調整後金額不會以前年度應計未計計畫補助款用於本年度之支出。<br>六、所得免稅適用標準規定及符合免稅標準人召集條件係指第9條規定者，請填報第14頁「114年度後軍人召集期間薪資費用加減減除金額」，並於46a欄列明說明。        |      |

會計師會計師：

(蓋章)