

台灣全人與民主教育協會
綜合損益表

製表日期：110-03-29

期間：109年1月1日 至 109年12月31日

頁次： 1

項目名稱	金額	小計	總計
營業收入			
學費收入	2,961,600		
事務費收入	35,800		
政府專案款	170,000		
試讀收入	37,800		
營業收入淨額			3,205,200 100.00 %
營業成本			0
成本率			0.00 %
營業毛利(或毛損)			3,205,200
毛利率			100.00 %
營業費用			
人事費	2,131,063		
新制退休金-公司提繳	73,566		
租賦費	126,115		
文具用品	12,415		
旅費	1,249		
郵電費	21,944		
修繕費	630		
廣告費	109		
水電瓦斯費	25,228		
保險費	211,674		
伙食費	161,115		
圖書教材	55,690		
雜項設備費	40,080		
執行業務報酬	25,000		
雜費	92,130		
營業費用總額			2,978,008
費用率			92.91 %
營業利益(或損失)			227,192
營業利益率			7.08 %
非營業收益			
利息收入	198		
其他收入	2,050		
其他手續費收入	1,400		
非營業收益總額			3,648
非營業損失及費用			
非營業損失及費用總額			0
本期餘絀			230,840
純益率			7.19 %

負責人

(蓋章) 主辦會計

(蓋章) 製表

(蓋章)

台灣全人與民主教育協會
綜合損益表

製表日期：110-03-29

期間：109年1月1日 至 109年12月31日

頁次： 2

項目名稱	金額	小計	總計
課稅所得額			230,840
稅後淨利			230,840
其他綜合損益			
本期其他綜合損益淨額			0
本期綜合損益總額			230,840

負責人

(蓋章) 主辦會計

(蓋章) 製表

(蓋章)

台灣全人與民主教育協會
資產負債表(帳戶式)

製表日期：110-03-29

民國109年12月31日

頁次： 1

資產項目	金額	負債、基金及餘絀項目	金額
流動資產		流動負債	
銀行存款	\$ 764,840	應付費用	\$ 295,310
流動資產總額	\$ 764,840	預收款項	311,880
		流動負債總額	\$ 607,190
		負債總額	\$ 607,190
		基金	
		基金	\$ 26,862
		基金總額	\$ 26,862
		餘絀	
		累計餘絀	\$ 43,629
		本期餘絀	(143,681)
		本期餘絀(稅後)	230,840
		餘絀總額	\$ 130,788
		基金及餘絀總額	\$ 157,650
資產總額	\$ 764,840	負債、基金及餘絀總額	\$ 764,840

負責人

(蓋章) 主辦會計

(蓋章) 製表

(蓋章)

109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：台灣全人與民主教育協會

所得期間：自民國109年01月01日起至109年12月31日止

扣繳單位 統一編號	47423634
--------------	----------

項 目	摘 要	帳 載	結 算 金 額	自行依法調整後金額	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	3,208,848	3,208,848	
1. 捐款收入		0101	0	0	
2. 會費收入		0102	0	0	
3. 補助款收入		0103	0	0	
4. 股利或盈餘收入		0104	0	0	
5. 學費收入	學費收入-林明潔等	0105	2,961,600	2,961,600	
6. 事務費收入	1/9招生說明會報名費等	0106	35,800	35,800	
7. 政府專案款	109學年度推動實驗教育計劃補助款第一期款	0107	170,000	170,000	
05 支出 (不含以前年度編列使用計畫結餘款用於本年度之支出)	(請加總填列)	05	2,978,008	2,978,008	
1. 薪資支出		0501	0	0	
2. 租金支出		0502	0	0	
3. 捐贈支出		0503	0	0	
4. 人事費	摺紙剪紙藝術課等	0504	2,131,063	2,131,063	
5. 新制退休金-公司提繳	1月勞工退休金等	0505	73,566	73,566	
6. 租賦費	腳踏車租借等	0506	126,115	126,115	
7. 文具用品	訂書針等	0507	12,415	12,415	
8. 旅費	車資等	0508	1,249	1,249	
9. 郵電費	匯費等	0509	21,944	21,944	
10. 修繕費	電話線施工等	0510	630	630	
11. 廣告費	海報等	0511	109	109	
09 本期餘絀數	(01-05)	09	230,840	230,840	

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-24 依其他法令規定免稅所得 _____元
 =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 × _____ 0.00% 】 = _____	18	0元
	(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：【 (_____ 元 × $\frac{12}{\text{月數}}$) × _____ % 】 × $\frac{12}{\text{月數}}$ = _____		
	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 (附自繳稅額繳款書收據，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繳、免所得稅。
 - 三、主管機關為提升社會福利機構之服務品質或鼓勵業者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，非屬「銷售貨物或勞務」收入。
 - 四、承接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。

分 局 稽 徵 所 收 件 編 號	
-------------------------	--

109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：台灣全人與民主教育協會

所得期間：自民國109年01月01日起至109年12月31日止

扣繳單位 統一編號	47423634
--------------	----------

項 目	摘 要	帳 載 結 算 金 額	自行依法調整後金額	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		
8. 試讀收入	體驗課程收入等	0108	37,800	37,800
9. 利息收入	利息收入等	0109	198	198
10. 其他收入	5/23讀書會收入等	0110	2,050	2,050
11. 其他手續費收入	招生說明會報名等	0111	1,400	1,400
12.		0112		
13.		0113		
14.		0114		
05 支出 (不含以前年度編列使用計畫結餘款用於本年度之支出)	(請加總填列)	05		
12. 水電瓦斯費	5月水電費等	0512	25,228	25,228
13. 保險費	戶外教學旅遊平安險等	0513	211,674	211,674
14. 伙食費	戶外教學餐費等	0514	161,115	161,115
15. 圖書教材	布等	0515	55,690	55,690
16. 雜項設備費	無線對講機等	0516	40,080	40,080
17. 執行業務報酬	108年6月-109年2月等	0517	25,000	25,000
18. 雜費	手續費等	0518	92,130	92,130
19.		0519		
20.		0520		
21.		0521		
22.		0522		
09 本期餘絀數	(01-05)	09		

課稅所得額計算表

- 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。
- 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 - 24 依其他法令規定免稅所得 _____ 元
 = 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) 【 _____ 元 × _____ % 】 = _____ 元	18	元
	(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：【 (_____ 元 × $\frac{12}{\text{月數}}$) × _____ % 】 × $\frac{12}{\text{月數}}$ = _____ 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	元
	21 本年度抵繳之扣繳稅額	21	元
	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)	22	元
	23 本年度申請應退還之稅額(21+22)-(18-33)-(18-33) < 0以0計	23	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 _____ 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繳、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勵性質之各項補助費，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。

分 局 稽 徵 所 收 件 編 號	
-------------------------	--

本 平衡表(或資產負債表) 採附件方式申報
 餘絀處理分析表

扣繳單位
統一編號 47423634

(未勾選採附件方式填報者，請填報本表)

機關或團體名稱：台灣全人與民主教育協會

平衡表(或資產負債表)

民國 109 年 12 月 31 日

資 產		負 債 基 金 及 餘 絀	
會 計 項 目	金 額	會 計 項 目	金 額
流動資產	764,840	流動負債	607,190
銀行存款	764,840	應付費用	295,310
		預收款項	311,880
		負債總額	607,190
		基金	26,862
		基金	26,862
		餘絀	130,788
		累計餘絀	43,629
		本期餘絀	(143,681)
		本期餘出	230,840
		基金及餘絀總額	157,650
資 產 總 額	764,840	負 債 基 金 及 餘 絀 總 額	764,840

本 平衡表(或資產負債表) 採附件方式申報
 餘絀處理分析表

扣繳單位
統一編號 47423634

(未勾選採附件方式填報者,請填報本表)

機關或團體名稱: 台灣全人與民主教育協會

餘 絀 處 理 分 析 表

項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
一、當年度【帳載】餘絀數額(附註一)	10 230,840		
二、加：(一)期初累積餘絀數額	21 (143,681)		
四、期末累積餘絀數額	40 87,159		

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。

營利事業所得稅直接劃撥退稅同意書

(已申請直接劃撥退稅如無異動免填本表)

新申請 變更

同意本機關或團體之營利事業所得稅應退稅款轉帳存入本機關或團體下列存款帳戶內

<input type="checkbox"/> 銀行 _____ 分行	金融機構代號	<input type="checkbox"/> 郵局局名：_____ 郵局 _____ 支局																														
<input type="checkbox"/> 信用合作社、 <input type="checkbox"/> 農漁會 _____ 分社(分會、分部、公庫、辦事處)		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;">存 簿</td> <td style="width: 10%;">局 號</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td>儲 金</td> <td>帳 號</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>劃撥儲</td> <td>金帳號</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	存 簿	局 號									儲 金	帳 號									劃撥儲	金帳號								
存 簿	局 號																															
儲 金	帳 號																															
劃撥儲	金帳號																															
<input type="checkbox"/> 信用合作社、 <input type="checkbox"/> 農漁會代號																																
帳號																																

*帳號請參照存摺(非金融卡號碼)
 *帳號位數小於金融機構規範長度，不足部分，請於帳號前面補0
 *結算申報期間內，新申請或變更存款帳號直接劃撥退稅者，請填寫本表(擇一填寫)

注意事項：
 一、申請並經稽徵機關確認適用營利事業所得稅直接劃撥轉帳退稅之機關或團體，自申請年度開始，如有經稽徵機關調查核定退還之營利事業所得稅皆會直接轉帳存入上開指定帳戶。未申請直接劃撥轉帳退稅者，將另行寄發退稅支票或退稅通知單通知領取退稅支票。
 二、請利用機關或團體在金融機構(包括銀行、合作社、農漁會)開立之支票存款、活期存款、活期儲蓄存款或郵局之存簿儲金、劃撥儲金等帳戶擇一辦理直接劃撥退稅(未參與金融資訊系統轉帳納稅及直接退稅作業之金融機構，不予受理)。
 三、營業稅已使用直接劃撥轉帳退稅者，建議使用同一存款帳號。
 四、結算申報截止日後，如欲異動或取消直接劃撥退稅資料者，除另行向各地區國稅局所屬分局、稽徵所或服務處索取「營業稅\營利事業所得稅使用\異動\取消直接劃撥退稅同意書」辦理外，亦可持國家發展委員會核發之組織及團體憑證IC卡至財政部稅務入口網站(網址http://www.etax.nat.gov.tw)線上申辦，無須以結算申報書更正方式提出。
 五、請附印有帳號資料之存摺封面(內頁)或支票存款帳戶之網路銀行帳號畫面供核對。

分 局 稽 徵 收 件 編 號	
-----------------------	--