

97年度機關團體及其作業組織結算甲報書

(有銷售貨物或勞務者使用)

設立日期：96年9月10日

機關團體名稱：**財團法人蔣公英希望基金會**

扣繳單位 統一編號	稅籍 號碼
48948460	100425766

所屬年度：自民國97年1月1日至民國97年12月31日

地址：**台北縣中和市中華路一段10樓** 負責人、代表人：**楊祥香** 地址：**台北縣中和市新東街20巷36號** 室

項	目	要帳載	結算金額	依法調整後金額	備註
01	收入 (不含以前年度結餘款) (02+03+04)		27719907	27719907	
02	銷售貨物或勞務之收入	自第5頁01轉來	4524093	4524093	
03	銷售貨物或勞務以外之收入		22795814	22795814	
	1. 捐贈收入		22659706	22659706	
	2. 利息收入		136108	136108	
	3.				
	4.				
	5.				
04	附屬作業組織之所得	(自第5-1頁第35欄為盈餘時轉入)			
05	支出 (不含以前年度結餘款之支出) (06+07+08)		19700656	19700656	
06	銷售貨物或勞務之支出	自第5頁05轉來	3645502	3645502	
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)		16055154	16055154	
	1. 人事費用		4285280	4285280	
	2. 辦公費用		11769874	11769874	
	3.				
	4.				
	5.				
08	附屬作業組織之虧損	(自第5-1頁第35欄為虧損時轉入)			
09	本期餘絀數	(01-05)	7619251	7619251	

課稅所得額計算表

E = 第5頁35 878591元 + 上表04 0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 0元 = 10 878591元

F = 上表03 元 - 14 依相關法律規定免納所得稅之平均地權債券利息及公共建設土地債券利息 元 - 15 依所得稅法第42條第2項規定不計入所得額課稅之股利淨額或盈餘淨額 元 - 上表07 元 = 13 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條規定課徵所得稅：

1. F ≥ 0 者，課稅所得額 = 10 878591元 - 16 前5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 878591元
2. F < 0 者，課稅所得額 = (10 元 + 13 元) - 16 前5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) - 16 前5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

(16 前5年核定銷售貨物或勞務虧損本年度扣除額，以不超過10 元為限)

稅額計算	18 課稅所得額 × 稅率 - 累進差額 = 本年度應納稅額 (申報及計算稅額請先閱第2頁背面申報須知)	
	(1) $[878591 \text{ 元} \times 25\% - 10000 \text{ 元}] =$	209648 元
	(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課： $[(\text{元} \times \frac{12}{\text{月}}) \times \% - \text{元}] \times \frac{12}{\text{月}} =$	元
	21 本年度尚未抵繳之扣繳稅額.....21	11,200 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).....22	198428 元	
23 本年度申請應退還之稅額.....23	0 元	

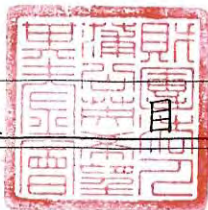
附註

- 一、教育、文化、公益、慈善機關或團體及其附屬作業組織本年度有銷售貨物或勞務者，請使用本表申報。
- 二、各級私立學校請另附本年度決算書表及課稅所得額計算表申報。
- 三、本表各欄如不敷應用請依式自製附件使用；如有附屬作業組織，請另行填寫本申報書第5-1頁。
- 四、取得所得稅法第42條第2項規定不計入所得額課稅之股利淨額或盈餘淨額 (含股票股利)，應於銷售貨物或勞務以外之收入項目依法調整金額欄內填列。



分 局	
稽 徵 所	
收 件 編 號	

機關團體名稱：



財產目錄

年 月 日

折舊方法：平均 定率

固定資產分類

使用情形 (請打√)
 貨物非供銷售貨物
 使用或勞務使用

財團法人蒲公英希望基金會

財產目錄

97年度

折舊方法：平均 定率

頁次： 1

設備或生財器具		取得時間		價格			取得原價			耐用年數			折舊額	
名稱	所在地址	數量	單位	年月日	取得原價	改良或修理	預留殘值	減預留殘值	原表	新表	換算	本期提列數	截至本期累計	未折減餘額
生財器具														
投影機	公司	1		96-12-24	152,381	0	38,095	114,286	3			38,095	38,095	114,286
電腦設備	公司	1	套	97-01-25	71,925	0	17,981	53,944	3			17,981	17,981	53,944
電腦設備	公司	1	批	97-08-15	63,315	0	15,829	47,486	3			6,595	6,595	56,720
電腦設備	公司	1	批	97-07-01	62,895	0	15,724	47,171	3			7,862	7,862	55,033
電腦週邊設備	公司	1	批	97-11-17	60,585	0	15,146	45,439	3			2,524	2,524	58,061
筆記型電腦	公司	1	台	97-11-21	60,500	0	15,125	45,375	3			2,521	2,521	57,979
電腦週邊等	公司	1	批	97-11-28	109,515	0	27,379	82,136	3			4,563	4,563	104,952
小計：					581,116	0	145,279	435,837				80,141	80,141	500,975
運輸設備														
國瑞0706-EH	公司	1	輛	96-12-31	275,000	0	45,833	229,167	5			45,833	45,833	229,167
小計：					275,000	0	45,833	229,167				45,833	45,833	229,167
總計：					856,116	0	191,112	665,004				125,974	125,974	730,142

合計

註：一、請將『
 二、機關團
 貨物或
 三、設備或