



108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：財團法人苗栗客家文化廣播電台

所得期間：自民國108年01月01日起至108年12月31日止

扣繳單位統一編號 17705306

Table with columns: 項, 目, 摘要, 帳載結算金額, 自行依法調整後金額, 備註. Rows include 01 收入 (5,960,313) and 05 支出 (5,635,584).

課稅所得額計算表

- 1. [X] 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...
2. [ ] 未符合前項免稅適用標準規定...
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

Table for tax calculation with columns: 稅額, 計算, 18 課稅所得額 x 稅率 = 本年度應納稅額... 33 依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可抵稅額... 21 本年度抵繳之扣繳稅額... 22 本年度應自行向公庫補繳之稅額... 23 本年度申請應退還之稅額...

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)，屬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、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，所領取之托買及養護補助費收入屬銷售貨物或勞務收入，應填報申報書第5頁。

簽證會計師： (蓋章) 分 局 稽 徵 所 收 件 編 號

## 108 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：財團法人苗栗客家文化廣播電台

所得期間：自民國108年01月01日起至108年12月31日止

扣繳單位 統一編號	17705306
--------------	----------

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.		0108			
9.		0109			
10.		0110			
11.		0111			
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.	伙食費	0512	146,400	146,400	
13.	職工福利	0513	49,750	49,750	
14.	其他費用	0514	642,045	642,045	
15.	燃料費	0515	116,111	116,111	
16.	勞務費	0516	13,000	13,000	
17.	退職金	0517	86,783	86,783	
18.	雜費-活動費	0518	131,720	131,720	
19.		0519			
20.		0520			
21.		0521			
22.		0522			
09	本期餘數	(01-05)	09		

### 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) 【 _____ 元 × _____ % 】 = _____ 元 (2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：【 ( _____ 元 × $\frac{12}{}$ ) × _____ % ] × $\frac{12}{}$ = _____ 元	18	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徵、免所得稅。  
 三、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，所領取之托資及養護補助費收入屬銷售貨物或勞務收入，應填報申報書第5頁。

簽證會計師： \_\_\_\_\_ (蓋章)  
 第 3 聯：正聯(稽徵機關存查)

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

平衡表  
 餘絀處理分析表  
 採附件方式申報  
 (未勾選採附件方式填報者，請填報本表)

扣繳單位  
 統一編號 17705306

機關或團體名稱：財團法人苗栗客家文化廣播電台

## 平衡表

民國 108 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	5,280,034	流動負債	191,079
現金及銀行存款	4,487,410	應付款項	185,867
現 金	165,679	應付費用	185,867
銀行存款	4,321,731	其他流動負債	5,212
應收款項	775,950	代收款項	5,212
應收帳款	775,950	非流動負債	5,350
預付款項	16,674	其他非流動負債	5,350
預付費用	6,139	其他非流動負債-其他	5,350
其他預付款	10,535	負債總額	196,429
非流動資產	1,087,117	基金	5,000,000
固定資產	1,001,593	基金	5,000,000
運輸設備	1,671,550	餘絀	1,170,722
減:累計折舊	(1,359,678)	累積餘絀	845,993
辦公設備	2,835,314	本期餘絀	324,729
減:累計折舊	(2,146,628)	基金及餘絀總額	6,170,722
其他固定資產	5,060		
減:累計折舊	(4,025)		
無形資產	85,524		
無形資產	85,524		
資 產 總 額	6,367,151	負 債 基 金 及 餘 絀 總 額	6,367,151

本  平衡表  餘絀處理分析表 採附件方式申報

扣繳單位  
統一編號 17705306

(未勾選採附件方式填報者，請填報本表)

機關或團體名稱：財團法人苗栗客家文化廣播電台

## 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)	10 324,729		
二、加：(一)期初累積餘絀數額	21 845,993		
四、期末累積餘絀數額	40 1,170,722		

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

本機關或團體已申請直接劃撥退稅者，免填本表。

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)		
<input type="checkbox"/> 信用合作社、 <input type="checkbox"/> 農漁會代號 _____		存 簿 局號 _____
帳 號 _____		儲 金 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：**

- 申請並經稽徵機關核准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。
- 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(未予與金融資訊系統轉帳納稅及直接劃撥退稅作業之金融機構，不予受理)。
- 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。
- 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。
- 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。



財團法人苗栗客家文化廣播電台

財產目錄

製表日期：109-03-23

頁次：1

108年度

折舊或攤折方法：1.平均、2.定率、3.年數、4.產量、5.工時、9.其他

財產名稱	所在地	數量	單位	取得時間 年/月/日	價格		取得原價	減預留殘值	折舊或攤折額	未折減餘額
					取得原價	改良或修理				
					折舊	攤折	折舊或攤折額		折舊或攤折額	
					率	率	本期數	截至本期累計		
2 其他固定資產										
2 列表機		1	台	100-10-20	2,280	0	1,710	0	0	1,710
3 事務機器		0		100-10-31	2,780	0	2,317	0	0	2,315
小計：					5,060	0	4,027	0	0	4,025
A 運輸設備										
002 匯豐-貨車		1	輛	97-10-15	439,000	0	73,167	0	0	365,833
003 9521-M3 4門轎車		1	台	101-01-02	633,550	0	527,958	0	0	527,958
004 國瑞 YARIS 轎車		1	台	104-05-05	599,000	0	499,167	99,833	99,833	465,887
小計：					1,671,550	0	1,392,952	99,833	99,833	1,359,678
B 辦公設備										
001 冷氣機		1	組	88-11-01	438,000	0	73,000	365,000	0	364,999
002 FM廣播發射機		1	套	88-11-01	1,200,000	0	200,000	1,000,000	0	837,678
003 電腦伴唱機		1	套	88-11-01	50,000	0	8,333	41,667	0	41,664
004 辦公傢俱		1	組	88-11-01	50,000	0	8,333	41,667	0	41,664
005 VCD錄放影機		1	台	88-11-01	32,000	0	5,333	26,667	0	26,664
006 MIX混音器		1	台	88-11-01	120,000	0	20,000	100,000	0	100,000
007 MD錄放影機		2	台	88-11-01	31,000	0	5,166	25,834	0	25,830
008 日立冷氣		1	台	93-06-17	40,000	0	6,667	33,333	0	33,333
009 MD機		1	台	93-07-01	15,300	0	2,550	12,750	0	12,750
010 中古冷氣機 3RT		1	台	93-07-08	40,000	0	6,667	33,333	0	33,333
011 協慶-冷氣機 RAC		1	台	93-07-08	56,000	0	9,333	46,667	0	46,666
012 MDVD-80		600	台	93-09-02	17,700	0	2,950	14,750	0	14,750
013 音響		1	台	93-11-13	10,200	0	1,700	8,500	0	8,500
014 平廣-MDW-80		1	台	94-04-20	15,000	0	2,500	12,500	0	12,500
015 平廣-光碟機		1	台	94-05-12	15,500	0	2,583	12,917	0	12,917
016 燦坤-大同冷氣 SF		1	台	94-06-19	12,299	0	2,050	10,249	0	10,249
017 赫伯-音響器材		1	台	94-06-23	84,200	0	14,033	70,167	0	70,167
018 赫伯-音響器材		1	台	94-06-24	8,300	0	1,383	6,917	0	6,917
019 燦坤-FUJIMAFR		1	台	94-07-07	32,000	0	5,333	26,667	0	26,666
020 平廣-MDW80		1	台	94-07-13	18,000	0	3,000	15,000	0	15,000
021 文林-音響		1	台	95-04-15	9,000	0	1,500	7,500	0	7,500
022 順發-電腦設備		1	組	96-06-11	15,335	0	12,779	12,779	0	12,779

負責人

(蓋章) 主辦會計

(蓋章) 製表

(蓋章)





財團法人苗栗客家文化廣播電台

財產目錄

折舊或攤折方法：

- 1. 平均、2. 定率、3. 年數、4. 產量、5. 工時、9. 其他

製表日期：109-03-23

頁次：2

108年度

財產名稱	所在地	數量	單位	取得時間	價格		折舊或攤折方法	折舊或攤折年數	原值	減預留殘值	取得原價	折舊或攤折額	本期提列數	截至本期累計	未折減餘額
					取得原價	改良或修理									
023 家樂福-冷氣		1	台	96-05-15	19,980	0	1	5	16,650	3,330	19,980	0	16,650	3,330	
024 文林-VCD錄放影		1	組	96-01-30	38,700	0	1	5	32,250	6,450	38,700	0	32,250	6,450	
025 文林-擴大機,音		1	組	96-03-14	28,760	0	1	5	23,967	4,793	28,760	0	23,965	4,795	
026 文林-混音器		1	組	96-07-14	77,520	0	1	5	64,600	12,920	77,520	0	64,600	12,920	
027 文林-音源器		1	組	96-11-10	28,820	0	1	5	24,017	4,803	28,820	0	24,016	4,804	
028 禾米-冷氣		1	台	97-10-20	47,000	0	1	5	39,167	7,833	47,000	0	39,165	7,835	
029 佳慶-冷氣		1	台	98-10-14	55,000	0	1	5	45,833	9,167	55,000	0	45,833	9,167	
030 照相機		1	台	99-06-27	6,700	0	1	3	5,025	1,675	6,700	0	4,885	1,815	
031 監視器		1	組	99-06-17	23,000	0	1	5	19,167	3,833	23,000	0	18,846	4,154	
032 冷氣		1	組	105-08-09	100,000	0	1	5	83,333	16,667	100,000	16,667	56,946	43,054	
033 MD/CD播放器		1	組	105-08-09	100,000	0	1	5	83,333	16,667	100,000	16,667	56,946	43,054	
小計：					2,835,314	0			473,108	2,362,206		33,334	2,146,628	688,686	
總計：					4,511,924	0			752,733	3,759,191		133,167	3,510,331	1,001,593	



負責人

(蓋章) 主辦會計

(蓋章) 製表

(蓋章)