

分局或稽徵所收件編號

10860759

102年度 教育文化 機關或團體及其作業組織結算申報書資料封面  
公益慈善

網 申

1535181D8U20000103623

茲申報102年度機關或團體結算，檢附各項附件送請查核  
此 致

財政部臺北國稅局 中正分局

臺北市中正區羅斯福路1段8號5樓

採用特殊會計年度者（包含新設立及年度中變更會計年度），

稽徵機關核准日期： 文號：

蓋 收 件 章 處

財政部臺北國稅局

申報日期：103年05月28日

時 間：15:35:18

中正分局

機關或團體名稱		財團法人中華民國快樂學習協會 (蓋章)	
扣繳單位統一編號	31937762	稅籍編號	105021478
單位地址		臺北市中正區重慶南路二段59號5樓	
負責人、代表人或管理人	姓名	吳文欽 (蓋章)	
	身分證統一編號	[REDACTED]	
	住居所	[REDACTED]	
電話	02-23926170	傳真機號碼	02-23568332

## ■ 法人組織

法人登記日期：102年03月20日

法人登記證字號：

臺內社字第1020130301

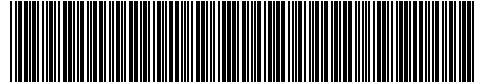
號

## □ 非法人組織

核准之主管機關：

立案成立日期：

登記證字號：



1021086075931937762

※機關或團體於本封面簽章效力及於本申報書全部頁次

◎ 簽證會計師： (簽章)

身分證 傳真機

一編號： 電話： 號碼：

申報次數：0001

事務所扣繳統一編號： 財政部核准稅務代理人證書字號 ( ) 台財稅 ( ) 字第 號

## 附 件 目 錄 表

項次	附件名稱	點收
1	組織章程	
2	主管機關核發登記證及法人登記證影本	
3	機關或團體使用計畫經主管機關同意函影本 份	
4	私立學校附屬機構使用計畫經財政部同意函影本 份	
5	結算稅額繳款書	

## 附 件 目 錄 表

項次	附件名稱	點收
6	銷售貨物或勞務收入調節明細表	
7	由各級政府機關籌設之證明文件影本 紙	
8	基金及各項收入運用於經主管機關核准項目之證明文件 紙	
9	會計師簽證申報查核報告書	

會計記帳人	吳文欽	電 話	02-3322295
媒體申報書目錄內容	第1頁(01A), 第2頁(02A), 第3頁(03A), 第3頁(03B), 第3頁(03C), 第6頁(06C), 第9頁(09A), 第9頁(09B), 第10頁(100), 第12頁(001之02卡及04卡)		
申報書附件資料寄送方式	以紙本方式寄送		
自繳稅款	0		
繳稅方式	不用繳稅		

■ 「財產目錄採附件方式申報」

■ 「平衡表及餘絀處理分析表採附件方式申報」

# 102年度機關或團體及其作業組織結算申報書

(無銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱：財團法人中華民國快樂學習協會

扣繳單位  
統一編號 31937762

所得期間：自民國102年03月20日起至民國102年12月31日止

項 目	摘 要	帳載結算金額		依法調整後金額	備 註
<b>01收入</b> (不含以前年度結餘款)	(請加總填列)	01	6,486,539	6,486,539	
捐贈收入		0101	6,395,274	6,395,274	
會費收入		0102	90,000	90,000	
利息收入		0103	1,265	1,265	
<b>05支出</b> (不含以前年度結餘款用於本年度之支出)	(請加總填列)	05	4,636,803	4,636,803	
人事費		0501	974,380	974,380	
租賦費		0502	208,161	208,161	
文具、書報、雜誌費		0503	20,899	20,899	
郵電費		0504	29,312	29,312	
維護費		0505	169	169	
水電燃料費		0506	37,057	37,057	
保險費		0507	103,103	103,103	
雜項支出		0508	70,240	70,240	
折舊及攤銷		0509	8,100	8,100	
伙食費		0510	10,800	10,800	
雜項購置		0511	41,528	41,528	
勞務費		0512	32,000	32,000	
退休金		0513	13,153	13,153	
<b>09. 本期餘絀數</b>	(01-05)	09	1,849,736	1,849,736	

### 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-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-24依其他法令規定免稅所得 \_\_\_\_\_元  
 =17 \_\_\_\_\_元

18 課稅所得額 × 稅率 = 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) 【 \_\_\_\_\_元 × \_\_\_\_\_% 】 = \_\_\_\_\_元

(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：

【 ( \_\_\_\_\_元 × 12 / 10 ) × 17 % 】 × 10 / 12 = \_\_\_\_\_元

稅額  
計算

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項規定之納稅憑證及簽證文件)..... 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 (附自繳稅款繳款書收據) .....22

0元

23 本年度申請應退還之稅額.....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

- 本表各欄如不敷應用請依式自製附件使用。
- 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)，應於收入項目依法調整後金額欄內填列。

簽證會計師：

(蓋章)

財政部臺北國稅局  
營利事業所得稅電子申報收件章

申報日期:103年05月28日

時 間: 15:35:18

中正分局

申報次數:0001

1535181D8U20000103623

(第3(1/2)頁)

分 局  
稽 徵 所  
收 件 編 號

10860759

# 102年度機關或團體及其作業組織結算申報書

(無銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱： 財團法人中華民國快樂學習協會

扣繳單位 統一編號	3	1	9	3	7	7	6	2
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

所得期間： 自民國102年03月20日起至民國102年12月31日止

項 目	摘 要	帳載結算金額	依法調整後金額	備 註
<b>01收入</b> (不含以前年度結餘款)	(請加總填列)	01		
<b>05支出</b> (不含以前年度結餘款用於本年度之支出)	(請加總填列)	05		
交際費		0514	401	401
其他教學活動支出		0515	2,941,800	2,941,800
提撥基金費		0516	100,000	100,000
加班費		0517	45,700	45,700
<b>09. 本期餘絀數</b>	(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-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-24依其他法令規定免稅所得
  - 元
  - =17
  - 元

18 課稅所得額 × 稅率 = 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) 【 元 × % 】 = 元

(2) 營業期間不滿1年者，換算全年所得核課：

【 ( 元 × 12 / ) × % ] × /12 = 元

稅額  
計算

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項規定之納稅憑證及簽證文件)..... 33

21 本年度抵繳之扣繳稅額.....21

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

23 本年度申請應退還之稅額.....23

揭露  
事項

本機關或團體本期費用及損失，因交易相對人未給與統一發票，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、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)，應於收入項目依法調整後金額欄內填列。

簽證會計師：

(蓋章)

財政部臺北國稅局  
營利事業所得稅電子申報收件章

申報日期:103年05月28日10

時 間:

中正分局

申報次數:0001

分 局  
稽 徵 所  
收 件 編 號

10860759



本表得採下列任一方式填報：

- 採附件方式申報
- 填報本表

扣繳單位 統一編號	31937762
--------------	----------

機關或團體名稱：財團法人中華民國快樂學習協會

# 餘 絀 處 理 分 析 表

民國                      年                      月                      日

項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
一、當年度【帳載】餘絀數額			餘絀處理分析表如附件
二、加：(一) 期初累積餘絀數額			
(二)			
(三)			
(四)			
(五)			
(六)			
(七)			
(八)			
(九)			
三、減：(一)			
(二)			
(三)			
(四)			
(五)			
(六)			
(七)			
(八)			
(九)			
四、期末累積餘絀數額			

附註：自有資產負債表者請檢送之，否則即使用本表。

主辦會計：

1535181D8U20000103623

財政部臺北國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:103年05月28日1
時 間:
中正分局

申報次數:0001

分 局 稽 徵 所 收 件 編 號	10860759
-------------------------	----------