

附件：

## 非营利组织免税资格申请资料清单

(适用于：当年新设立或登记的非营利组织)

序号	材料名称	资料样本	资料要求
1	申请报告；	表 1：山西省非营利组织免税资格申请表	内容填写完整、签章完整
2	事业单位、社会团体、基金会、社会服务机构的组织章程或宗教活动场所、宗教院校的管理制度；		1.复印件需加盖申请单位公章； 2.登记核准的章程规定中必须有申请条件第 3、4、5、6 条的相关内容
3	非营利组织注册登记证件的复印件；		正面需要复印
4	申请免税资格当年的资金来源及使用情况、公益活动和非营利活动的明细情况；	表 2：资金使用情况 及非营利活动情况说明	需加盖申请单位公章
5	申请免税资格当年的工资薪金情况专项报告，包括薪酬制度、工作人员整体平均工资薪金水平、工资福利占总支出比例、重要人员工资薪金信息（至少包括工资薪金水平排名前 10 的人员）；	表 3：工资薪金情况说明	需加盖申请单位公章

# 非营利组织免税资格申请资料清单

(适用于：以前年度设立但初次申请  
和期满复审的非营利组织)

序号	材料名称	资料样本	资料要求
1	申请报告；	表 1: 山西省非营利组织免税资格申请表	内容填写完整、签章完整
2	事业单位、社会团体、基金会、社会服务机构的组织章程或宗教活动场所、宗教院校的管理制度；		1.复印件需加盖申请单位公章； 2.登记核准的章程规定中必须有申请条件第 3、4、5、6 条的相关内容
3	非营利组织注册登记证件的复印件；		正面需要复印
4	上一年度（申请免税资格所属年度的上一年度）的资金来源及使用情况、公益活动和非营利活动的明细情况；	表 2: 资金使用情况 及非营利活动情况说明	需加盖申请单位公章
5	上一年度（申请免税资格所属年度的上一年度）的工资薪金情况专项报告，包括薪酬制度、工作人员整体平均工资薪金水平、工资福利占总支出比例、重要人员工资薪金信息（至少包括工资薪金水平排名前 10 的人员）；	表 3: 工资薪金情况说明	需加盖申请单位公章
6	具有资质的中介机构鉴证的上一年度（申请免税资格所属年度的上一年度）财务报表和审计报告；		审计报告最后需附有中介机构执业证书复印件和审计人的注册会计师资格证影印件，注册会计师资格证的所在单位必须是出具审计报告的中介机构
7	登记管理机关出具的事业单位、社会团体、基金会、社会服务机构、宗教活动场所、宗教院校上一年度（申请免税资格所属年度的上一年度）符合相关法律法规和国家政策的事业发展情况或非营利活动的材料；		1.可提供事业单位、社会团体、基金会、社会服务机构（函民办非企业单位）申请免税资格所属年度的前一年度按规定期限公示的年度报告； 2.需加盖申请单位公章

表 1

## 山西省非营利组织免税资格申请表

申请组织名称			统一社会信用代码	
登记管理机关			设立或登记时间	
组织类型	事业单位/社会团体/基金会/社会服务机构(含民办非企业单位)/宗教活动场所/宗教院校/其他非营利组织		证书有效期	
主管税务机关				
地 址			邮政编码	
申请类型	<input type="checkbox"/> 首次申请 <input type="checkbox"/> 五年有效期到期复审 <input type="checkbox"/> 变更申请			
是否符合 财税(2018) 13号相关规定	1. 依法履行非营利组织设立或登记手续			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	2. 从事公益性或者非营利性活动			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	3. 取得的收入除用于与该组织有关的、合理的支出外,全部用于登记核定或者章程规定的公益性或者非营利性事业			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	4. 财产及其孳息不用于分配,但不包括合理的工资薪金支出			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	5. 按照登记核定或者章程规定,该组织注销后的剩余财产用于公益性或者非营利性目的,或者由登记管理机关采取转赠给与该组织性质、宗旨相同的组织等处置方式,并向社会公告			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	6. 投入人对投入该组织的财产不保留或者享有任何财产权利,本款所称投入人是指除各级人民政府及其部门外的法人、自然人和其他组织			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	7. 工作人员工资福利开支控制在规定的比例内,不变相分配该组织的财产,其中:工作人员平均工资薪金水平不得超过税务登记所在地的地级市(含地级市)以上地区的同行业同类组织平均工资水平的两倍,工作人员福利按照国家有关规定执行			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	8. 对取得的应纳税收入及其有关的成本、费用、损失应与免税收入及其有关的成本、费用、损失分别核算			<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
登记管理机关出具的上一年度符合相关法律法规和国家政策的事业发展情况或非营利活动的材料	___年度	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 基本符合 <input type="checkbox"/> 不符合		
<p>本单位承诺:填报和提交的所有非营利组织免税资格认定资料都是真实、完整的,愿意承担相应的法律责任。</p> <p>法定代表人(签字): _____ 非营利组织盖章: _____</p> <p style="text-align: right;">年    月    日</p>				
经办人(签字): _____		联系电话: _____		

表 2

## 资金使用情况及非营利活动情况说明

(参考模板)

### 一、\_\_\_\_年度资金来源及使用情况说明

(一) 本单位\_\_\_\_年度收入总额为\_\_\_\_元，资金来源  
明细情况如下：

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

.....

(二) 本单位\_\_\_\_年度支出总额为\_\_\_\_元，资金使用  
明细情况如下：

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

.....

### 二、\_\_\_\_年度公益活动或非营利活动明细情况说明

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

.....

(单位公章)

年 月 日

提示：

当年新设立的组织：填写当年年度

其他组织：填写申请免税资格所属年度的上一年度

表 3

## 工资薪金情况说明

(参考模板)

### 一、本单位薪酬制度说明

---

二、本单位\_\_\_\_\_年度共有工作人员\_\_\_\_\_名，共发放工资薪酬\_\_\_\_\_元，工资福利支出占总支出比例为\_\_\_\_\_，工作人员全年平均工资薪酬\_\_\_\_\_元，重要人员（至少包括工资薪金水平排名前 10 的人员）工资薪金信息明细如下：

1. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
2. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
3. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
4. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
5. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
6. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
7. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
8. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
9. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；
10. （姓名），（职务），全年工资薪酬收入为\_\_\_元；

.....

(单位公章)

年 月 日

提示：当年新设立的组织：填写当年年度

其他组织：填写申请免税资格所属年度的上一年度