

分 類 號	
檢 查 號	

96年度 教育文化 公益慈善 機關或團體及其作業組織結算申報書

茲申報96年度機關團體結算，檢附各項附件送請查核
此 致

財 政 部 台北市 國 稅 局

附件詳目錄表

機關團體名稱：財團法人台灣癌症基金會 (蓋章)

單 位 地 址：台北市松山區南京東路5段156號5樓之5

負責人、代表 王金平 (蓋章)

人或管理 王金平 (蓋章)

負責人、代表 王金平 (蓋章)

人或管理 台北市中正區中山南路1號

人 地 址：

電 話：02-87879907

傳真機號碼：02-87879222

扣繳單位統一編號：81581169

稅 務 登 記 號：115020454

上期是否在網址申報： 是 否

收 件 編 號：11800253

◎ 簽證會計師：林鴻經 (蓋章)

身 分 證 號：B100129191 電 話：02-66084666 傳 真 機 號：02-66084667

統 一 編 號：95) 台 財 稅 (登) 字 第 3320

法人組織

法 人 登 記 日 期：86年9月12日

法 人 登 記 證 字 號：第79冊第64頁第2045號

非法人組織

核 准 之 主 管 機 關：

立 案 成 立 日 期：

登 記 證 字 號：

蓋 收 件 章 處

蓋 收 件 章 處

目 錄	
頁 次	內 容
1~2	✓ 查核是否符合免納所得稅適用標準 (請附標準登記文件及章程影本)
3	結算申報書(專供無銷售貨物或勞務者使用)
4	✓ 結算申報書(專供有銷售貨物或勞務者使用)
5	✓ 銷售貨物或勞務之所得計算表 銷售貨物或勞務之收入淨額明細表
5-1	附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得計算表 附屬作業組織銷售貨物或勞務之收入淨額明細表
6	✓ 平衡表、餘絀或理分派表
7	銷售貨物或勞務成本明細表
8	銷售貨物或勞務-其他費用或損失及製造費用明細表、捐贈費用明細表
9	✓ 各 類 捐 款 扣 繳 稅 額、可 扣 稅 額 各 類 收 入 扣 繳 稅 額、可 扣 稅 額 公債、公司債及金融債券利息收入扣繳稅額 與申報金額明細表
10	✓ 財產目錄
11	✓ 附件目錄表
12	學生人數及學費收入統計表
13	✓ 機關團體行政處理人員及委託代辦申報情形申報表暨委任書

課 徵 紀 錄 欄		
(本欄由稽徵機關填列)		
內 附 資 料 清 單	併案日期	承辦人
1-保留經費運用核准函 份(年度)		
2-通報受贈資料 份		
3-其他		

96年度 教育文化 公益慈善 機關或團體及其作業組織結算申報書

登記聯

機關團體名稱		財團法人台灣癌症基金會										電話		02-87879907										
												傳真機號碼		02-87879222										
機關團體地址		台北市松山區南京東路5段16號5樓之2										蓋章 收件處												
負責人、代表人或管理人名稱		王金平					身分證統一編號																	
		S10101670066																						
負責人、代表人或管理地址		台北市中正區中山南路1號																						
稅務號碼		1	1	5	0	2	0	1	5	4	加	稅務編號		8	1	5	8	1	1	6	9	收件編號		
財產總額		10,000,000					課稅所得額		2,618,756					社名		林媽社								
收入總額		72,604,193					應納稅額		644,689					身分證統一編號		B100129191								
本期餘絀數		23,141,493					扣繳稅額		163					稅務代理人證書號碼		(95)台財稅(登)字第(3320)號								
銷售貨物或勞務之收入淨額		23,362,728					結算自繳稅額		644,526					事務所扣繳統一編號		99346309								
銷售貨物或勞務之所得		23,362,728					應退稅額		-					電話		02-66084666								
帳簿處理情形(含代辦申報)		姓名		電話		身分證統一編號		住址		期間		有否辦理申報												
由本機關團體職員擔任會計記帳		姓名 范紀理		電話 02-87879907		J220271560		台北市松山區南京東路5段16號5樓之2		1月1日起 12月31日止		有 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>												
委託記帳		姓名		電話						月 日起 月 日止		有 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>												
委託代辦申報(自行辦理申報者無須填報)		姓名		電話						月 日起 月 日止		有 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>												
<input type="checkbox"/> 同委託記帳		姓名		電話						月 日起 月 日止		有 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>												

附註：「收入總額」請填銷售貨物或勞務之收入淨額與銷售貨物或勞務以外之收入合計數。
「財產總額」請填寫財(社)團法人之「法人登記證書」所載之「財產總額」。

收 據 聯

茲收到 96 年度 教育文化 公益慈善 機關或團體結算申報書1份

此 致

財團法人台灣癌症基金會

附件如目錄表

收件編號	
蓋章 收件處	

結算申報書副聯加蓋「收件章」及「編號」後退還，請妥存備用。

機關團體名稱：財團法人台灣癌症基金會
 所屬年度：自民國 96年1月1日 至民國 96年12月31日
 地址：台北市松山區南京東路5段16號5樓之2

改正日期 96年3月12日

扣繳單位 統一編號	81581169	稅籍 號碼	115020154
--------------	----------	----------	-----------

負責人、代表人 或 代理人姓名 王全平
 地址：台北市中正區中山南路1號

項	目	摘要	數	結	算	金	額	依	法	調	整	後	金	額	備	註
01	收入 (不含以前年度結存)	(02a03a04)				72,604,193						72,604,193				
02	銷售貨物或勞務之收入	自第5頁01轉來				23,362,728						23,362,728				
03	銷售貨物或勞務以外之收入					49,241,465						49,241,465				
	1. 捐贈收入					36,053,788						36,053,788				
	2. 利息收入					356,093						356,093				
	3. 租賃收入					26,000						26,000				
	4. 補助收入					1,010,000						1,010,000				
	5. 委辦收入					11,444,125						11,444,125				
	6. 其他收入					351,459						351,459				
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 (不含以前年度結存之欠費)	(06a07a08)				45,894,807						49,462,700				
06	銷售貨物或勞務之支出	自第5頁05轉來				-						-				
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)				45,894,807						49,462,700				
	1.															
	2.															
	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	本期餘數	(01減05)				26,709,386						23,141,493				

課稅所得計算表

E=第5頁35 23,362,728 元+上表01 - 元-上表08 - 元-11件徵所得稅之證券、期貨交易所得(損失) - 元-12免徵所得稅之土地交易所得(損失) 20,522,737 元-14依其他法令規定免稅所得 元
 =10 2,839,991 元。
 F=上表03 49,241,465 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款所得稅法第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 49,462,700 元=13 (221,235) 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，應依標準第3條規定課徵所得稅：
 1. F≥0者，課稅所得額 = 10 - 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。
 2. F<0者，課稅所得額 = (10 2,839,991 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 2,839,991 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 2,839,991 元+13 221,235 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 2,618,756 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 2,839,991 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) [2,618,756 元 × 25 % - 10,000 元] = 644,689 元	
	(2)營業期間不滿1年者，換算全年所得課稅：[(元 × 12) × % - 元] × 12 = 元	
	21 本年度尚未抵繳之扣繳稅額.....21	163 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	644,526 元	
23 本年度申請應退還之稅額.....23	- 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、各類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、本表各類如不敷應用請依式自製附件使用；如有附屬作業組織，請另附所得計算表。	
	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(含股利股利)，應於銷售貨物或勞務以外之收入項目依法開列金額。	

機關團體名稱：財團法人台灣癌症基金會 (蓋章) 負責人、代表人或管理人：王全平 (蓋章) 主辦會計：范紀瑛 (蓋章)
 簽證會計師：林鴻柱 (蓋章) 電話：02-87879919 (蓋章)
 代理申報人： (蓋章)

第1聯：(副聯) 兼作結算申報書收據聯
 第2聯：(副聯) 供電腦建檔用
 第3聯：(正聯) 請用複寫紙填寫

分 局
 稽 徵 所
 收 件 編 號

專供有銷售貨物或勞務者使用

機關團體名稱：財團法人台灣癌症基金會

所屬年度：自民國 96 年 1 月 1 日至民國 96 年 12 月 31 日

扣繳單位

81581169

統一編號

損益科目	帳載結算金額	自行依法調整後金額
01 銷售貨物或勞務之收入淨額(02減03減04)(請填附於本頁之明細表)	23,362,728	23,362,728
02 銷售貨物或勞務之收入總額	23,362,728	23,362,728
減：03 銷售貨物或勞務退回		
04 銷售貨物或勞務折讓		
05 銷售貨物或勞務之成本費用損失(06加07)	-	-
06 銷售貨物或勞務成本(請填第7頁明細表)	-	-
07 銷售貨物或勞務費用或損失(08至34合計)	-	-
08 薪資支出		
09 租金支出		
10 文具用品		
11 旅費		
12 運費		
13 郵電費		
14 修繕費		
15 廣告費		
16 水電瓦斯費		
17 保險費		
18 交際費		
19 捐贈(請填第8頁明細表)		
20 稅捐		
21 呆帳損失		
22 折舊		
23 各項耗竭及攤提(請附明細表)		
24 外銷損失		
25 伙食費		
26 職工福利		
27 研究費		
28 佣金支出		
29 訓練費		
30 利息支出		
31 災害損失		
32 商品盤損		
33 兌換虧損		
34 其他費用或損失(請填第8頁明細表)	-	-
35 銷售貨物或勞務之所得(01減05)	23,362,728	23,362,728

96 年度銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

01 銷售貨物收入(供填報05、06、07以外之銷售貨物收入)		
02 銷售勞務收入(供填報03、04以外之銷售勞務收入)		
03 租賃收入		
04 佣金收入		
05 出售資產收入(供填報01、06、07以外之出售資產收入)	2,745,443	2,745,443
06 出售證券、期貨收入		
07 出售土地收入	20,617,285	20,617,285
08 商品盤盈		
09 兌換盈益		
10 其他收入		
11 合計(01至10合計)	23,362,728	23,362,728

機關團體名稱：財團法人台灣癌症基金會 (蓋章) 負責人、代表人或管理人：王金平

第1聯：(副聯) 製作結算申報書收據

簽證會計師：林鴻柱

第2聯：(副聯) 供電腦建檔

代理申報人：

第3聯：(正聯) 請用複寫紙填寫

(第 5 頁)

主辦會計：范紀瑛

(蓋章)

(蓋章)

(蓋章)

紀瑛 (蓋章)

(蓋章)

(蓋章)

(蓋章)

民國 96 年 12 月 31 日

資		產		負		債		基		金		及		餘		總	
會	計	科	目	金	額	會	計	科	目	金	額	會	計	科	目	金	額
流動資產：						流動負債：											
	現金			18,814			短期借款				6,395,083						
	銀行存款			33,235,379			應付票據				3,002,879						
	應收票據			30,000			應付帳款				125,000						
	應收帳款			2,079,090			應付款項				2,703,770						
	其他應收款			101,308			應付所得稅				644,526						
	預付款項			28,300			暫收款				516,000						
							代收款項				15,220						
	流動資產小計			35,492,891			流動負債合計				13,402,478						
固定資產：						基金及餘總											
	土地			31,327,184			基金				10,000,000						
	建築物			9,596,480			累積餘總				27,810,173						
	生財器具			1,131,783			本期餘總				26,064,697						
	減：累計折舊			(290,990)													
	固定資產小計			41,764,457			基金及餘總合計				63,874,870						
其他資產：																	
	存出保證金			20,000													
	其他資產小計			20,000													
	資產總額			77,277,348			負債、基金及餘總總額				77,277,348						

餘 總 處 理 分 析 表

項	目	金	額	備	註	其	他	事	項
一、當年度【帳載】餘總數額		26,064,697							
二、加：（一）期初累積餘總數額		27,810,173							
（二）									
（三）									
三、減：（一）									
（二）									
（三）									
四、期末累積餘總數額		53,874,870							

附註：自有資產負債表者請檢閱之，否則即使用本表。

機關團體名稱：財團法人台灣癌症基金會（蓋章） 負責人、代表人或管理人：王金平

蓋章

主辦會計：范紀璇

蓋章



財團法人台灣藝術教育基金會
96/12/31附屬目錄

財產名稱	數量	取得日期	取得原價	預留殘值	耐用年限	截至上期止累計折舊	本期提列折舊	累計折舊	未折減餘額
1 辦公家具	1	96/3/15	96,600	16,100	5	-	13,417	13,417	83,183
2 廚具	1	96/4/23	63,800	10,633	5	-	7,945	7,945	55,855
3 按摩椅*2	2	96/5/3	100,000	16,667	5	-	11,111	11,111	88,889
4 電腦設備	1	96/5/8	68,940	11,490	5	-	7,660	7,660	61,280
5 電話及線路工程	1	96/5/22	190,000	31,667	5	-	21,111	21,111	168,889
6 影印機	1	96/5/22	195,000	32,500	5	-	21,667	21,667	173,333
7 電腦設備	1	96/5/29	80,800	13,467	5	-	8,978	8,978	71,822
8 辦公設備	1	96/5/29	227,543	37,924	5	-	25,283	25,283	202,260
9 電腦	3	96/6/29	109,100	18,183	5	-	10,607	10,607	98,493
合計			1,131,783	188,631			127,779		1,004,004

各類給付扣繳稅額與申報金額調節表一

所得類別	本期扣繳申報金額	(-)	(+)	(+)	(-)	勞工退休金(+)		其他	(-)	扣繳稅額	備註
		上期應付金額	上期預付金額	本期應付金額	本期預付金額	機關團體員工退撫金	勞工退撫金		本期中報支出金額		
薪資	12,654,001	593,175		749,925		450,457		-6,788,339	6,472,869	78,319	
執行業務報酬	729,719			90,000				-19,719	400,000	40,840	
利息										-	
租賃										-	
權利金	2,000							-2,000	-	300	
競技競賽及機會中獎獎金	600,000							-600,000	-	75,000	
退職所得										-	
其他										-	

各類收益扣繳稅額、可扣抵稅額與申報金額調節表二

所得類別	扣繳憑單給付總額或股利憑單股利淨額	(-)	(+)	(+)	(-)	其他	(-)	扣繳稅額或可扣抵稅額	備註
		上期應收金額	上期預收金額	本期應收金額	本期預收金額		本期中報收入金額		
利息收入	254,792						254,792	163	
租賃收入								-	
股利或盈餘收入								-	
短期票券利息收入								-	
補助款								-	

說明：股利或盈餘收入請依股利憑單所載股利淨額填報，其可扣抵稅額不得扣抵應納所得稅額，並不得申請退還。

公債、公司債及金融債券利息收入扣繳稅額與申報金額調節表三

96/1/1 96/7/12 利息收入	(-)	(+)	(-)	(-)	其他	(=)	扣繳稅額
	96/1/1 96/12/31 扣繳憑單 申報金額	95/12/31 依票面利率 計算之應收 金額	96/7/12以前 依票面利率 計算之利息 收入，於96 /12/31應收 未收之金額	96/1/1-96/12/31扣繳 憑單申報金額中屬於 96/7/13-96/12/31依票 面利率計算實際收取之 利息收入金額		96/1/1-96/7/12屬 非持有債券期間， 已依票面利率計算 並開立扣繳憑單之 利息收入金額(前 予息)	
							-
96/7/13 96/12/31 利息收入					其他 (註1)	按有效利率計 算之收入金額 (註2)	96/7/13-96/1 2/31按票面利 率、持有期間 及規定扣繳率 計算之稅額
							-

※本表僅供債券利息收入調節之用，其他之利息收入者應填寫調節表二。

(註1) 非以有效利率計算之債券利息收入填寫本欄。

(註2) 所稱有效利率係指債券取得時之成交有效利率。