

分局或稽徵所收件編號  
92860009

112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

網路申報

1432165A1D01200042560

茲申報112年度機關或團體結算，檢附各項附件送請查核此致

財政部南區國稅局 潮州稽徵所

屏東縣潮州鎮永康街66號3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

財政部南區國稅局

申報日期:113年05月03日  
更正日期:113年05月30日  
時間:14:32:16

潮州稽徵所

機關或團體名稱		社團法人屏東縣愛心樹慈善會 (蓋章) (請勿使用統一發票專用章)	
扣繳單位統一編號	81362039	稅籍編號	921390045 (申報時登記稅籍)
單位地址 (申報時登記地址)		屏東縣內埔鄉興南村昌宏路187號	
負責人、 代表人或 管理人	姓名	鍾育杰 (蓋章)	
	身分證統一編號	T12313****	
	住居所	屏東縣***** ***	
電話	7785513	傳真機號碼	7788182
E-Mail			

法人組織

財團法人  社團法人  
核准立案或設立許可之主管機關：  
屏東縣政府 ( )

主管機關代碼(參閱第12頁背面)：T001  
法人登記日期：107年04月28日  
法人登記證字號：  
屏府社證換字第10802871300號

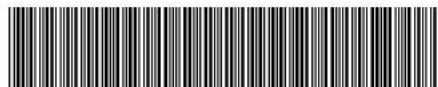
法人登記財產總額：21,500

非法人組織  行政法人  
核准立案或設立許可之主管機關：

主管機關代碼(參閱第12頁背面)：  
立案成立日期：  
登記證字號：

單位地址及稅籍編號請依申報時登記地資料填寫

※機關或團體於本封面簽章效力及於本申報書全部頁  
(頁次12之委任書仍需簽章)



1129286000981362039

◎ 簽證會計師姓名：\_\_\_\_\_ (簽章)

身分證統一編號：\_\_\_\_\_ 電話：\_\_\_\_\_ 傳真機號碼：\_\_\_\_\_ 申報次數：0003

事務所扣繳統一編號：\_\_\_\_\_ 稅務代理人證書字號 ( ) 台財稅登字第 \_\_\_\_\_ 號

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	境外、大陸地區可扣抵稅額證明文件	
6	自繳稅額繳款書收據、申請延期或分期繳納之核准函或稽徵機關受理申請之證明文件影本	
7	各頁加附之明細表或計算表等	
8	銷售貨物或勞務收入調節明細表	
9	由各級政府機關籌設之證明文件影本 紙	

項次	附件名稱	點收
10	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	
11	會計師簽證申報查核報告書	
12	印有帳號資料之存摺封面(內頁)或支票存款帳戶路銀行帳號畫面	
13	採附件申報之平衡表(或資產負債表)	
14	採附件申報之餘絀處理分析表	
15	採附件申報之財產目錄	
16	營利事業所得稅聲明事項表及證明文件	
17	其他各項相關文件	

本機關或團體已於 年度透過營利事業所得稅電子結算申報繳稅系統(機關團體)上傳核准登記文件及章程影本等附件，且上傳年度迄今均未變更，免再提供。

會計帳人	屏東友誠記帳及報稅代理人事務所	電話	7797567
媒體申報書目錄內容	封面(001之01卡), 第1頁(01A), 第2頁(02A), 第2頁(02C), 第4頁(04C), 第4頁(04D), 第5頁(05A), 第5頁(05B), 第5頁(05C), 第6頁(06A), 第6頁(06B), 第6頁(06C), 直撥退稅同意書無資料, 第7頁(070), 第9頁(09A), 第9頁(09B), 第12頁(001之02卡及04卡)		
申報書附件資料寄送方式	以紙本方式遞送		
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(或資產負債表)採附件方式申報」  「餘絀處理分析表採附件方式申報」







# 112年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

(專供有銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱： 社團法人屏東縣愛心樹慈善會

扣繳單位 統一編號	8	1	3	6	2	0	3	9
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

所得期間：自民國 112年01月01日起至112年12月31日止

- 申報適用房地合一課稅新制者(請打v)，並請填報第13-1頁或第13-2頁
- 適用廢止前嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例第4條規定者，請填報第14頁
- 適用後備軍人召集優待條例第8條規定者，請填報第15頁

項 目	摘 要	帳載結算金額	依法調整後金額	備 註
01收入 <small>(不含以前年度編列使用計畫結餘款)</small>	(02+03+04)	01 3,613,924	3,613,924	
02銷售貨物或勞務之收入	自第5頁01轉來	02 3,613,924	3,613,924	
03 銷售貨物或勞務以外之收入		03 0	0	
捐贈收入	(含附屬作業組織 0元)	0301 0	0	
會費收入	(含附屬作業組織 0元)	0302 0	0	
補助款收入	(含附屬作業組織 0元)	0303 0	0	
股利或盈餘收入	(含附屬作業組織 0元)	0304 0	0	
04附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得	(自第5-1頁第35欄為盈餘時轉入)	04 0	0	
05支出 <small>(不含以前年度編列使用計畫結餘款用於本年度之支出)</small>	(06+07+08)	05 4,147,608	4,147,608	
06銷售貨物或勞務之支出	自第5頁05轉來	06 3,966,195	3,966,195	
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)	07 0	0	
薪資支出	(含附屬作業組織 0元)	0701 0	0	
租金支出	(含附屬作業組織 0元)	0702 0	0	
捐贈支出	(含附屬作業組織 0元)	0703 0	0	
08附屬作業組織銷售貨物或勞務之虧損	(自第5-1頁第35欄為虧損時轉入)	08 181,413	181,413	
09本期餘絀數	(01-05)	09 -533,684	-533,684	

簽證會計師：

(蓋章)

1432165A1D01200042560

- 第1聯：副聯(供電腦建檔用)(刪除簽證會計師文字及蓋章欄位)
- 第2聯：副聯(兼作結算申報書收據聯)(刪除簽證會計師文字及蓋章欄位)
- 第3聯：正聯(稽徵機關存查)

(第4頁)

申報次數:0003

財政部南區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章
申報日期:113年05月03日 更正日期:113年05月30日 時 間: 14:32:16
潮州稽徵所

分 局  
稽 徵 所  
收 件 編 號

92860009



# 112年度機關或團體及其作業組織餘絀及稅額計算表

(專供有銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱： 社團法人屏東縣愛心樹慈善會

扣繳單位  
統一編號 **81362039**

所得期間：自民國 112年01月01日起至112年12月31日止

- 申報適用房地合一課稅新制者(請打v)，並請填報第13-1頁或第13-2頁
- 適用廢止前嚴重特殊傳染性肺炎防治及紓困振興特別條例第4條規定者，請填報第14頁
- 適用後備軍人召集優待條例第8條規定者，請填報第15頁

## 課稅所得額計算表

E=第5頁35 -352,271 元+上表04 0 元-上表08 181,413 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(銷售貨物或勞務) 0 元-36得減除之土地漲價總數額  
0 元(詳第13-2頁D欄)-43 交易符合所得稅法第4條之4規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落  
基地暨股份或出資額之所得(損失) 0 元(詳第13-1頁A欄)-39嚴重特殊傳染性肺炎員工防疫隔離假薪資費用  
加倍減除金額 0 元 [第14頁(W1)欄金額]-46後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額 0 元  
[第15頁(X1)欄金額]=10 -533,684 元

F=上表03 0 元-上表07 0 元=13 0 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條第1項規定課徵所得稅：

1. F ≥ 0者，課稅所得額=10 -533,684 元-16前10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 -533,684 元。

2. F < 0者，課稅所得額=(10 \_\_\_\_\_ 元+13 \_\_\_\_\_ 元)-16前10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)-24a依其他法令規定免稅所得(非屬銷售貨物或勞務) \_\_\_\_\_ 元-39a嚴重特殊傳染性肺炎員工防疫隔離假薪資費用加倍減除金額 \_\_\_\_\_ 元 [第14頁(W2)欄金額]-46a後備軍人召集期間薪資費用加成減除金額 \_\_\_\_\_ 元 [第15頁(X2)欄金額]-16前十年核定銷售貨物或勞務虧損本年度扣除額(會計查核簽證申報者適用) \_\_\_\_\_ 元=17 \_\_\_\_\_ 元。

\*16欄之金額，以不超過10欄金額為限

\*24a欄、39a欄及46a欄之金額合計數，以不超過13欄金額為限

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)【-533,684 元× 0%】= (2)營業期間不滿1年者，換算全年所得核課： 【( _____ 元 × 12 / _____ ) × _____ %】× _____ / 12 =	0元
	44 交易符合所得稅法第4條之4規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落基地暨 暨股份或出資額所得應納稅額(即第13-1頁G欄)..... 44	0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	0元
	21本年度抵繳之扣繳稅額.....21	0元
	47依法律規定之投資抵減稅額，於本年度抵減之稅額(應檢附證明文件詳申報須知二十二	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，18+44-33-47-21) ...22	0元
	23本年度申請應退還之稅額(21+22)-(18+44-33-47)、(18+44-33-47) < 0以0計.....23	0元

揭露事項 本機關或團體本期進貨、進料、營業費用及損失，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、教育、文化、公益、慈善機關或團體或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、課稅所得額計算表及學生人數與學什費收入統計表申報。  
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，請填第5-1頁。  
四、獲配之股利或盈餘(含股票股利)，應於銷售貨物或勞務以外之收入項目欄內填列，並依免稅適用標準規定徵、免所得稅。  
五、屬農、漁會法規之農、漁會，其舉辦各項事業之所得，依「農會依農會法第4條第1項所定任務舉辦之事業免稅範圍」及「漁會依漁會法第4條第1項所定任務舉辦之事業免稅範圍」計算之免稅所得請填列於24欄。  
六、符合免稅適用標準第2條規定經主管教育行政機關許可設立之學校財團法人或財團法人私立學校銷售貨物或勞務之所得，依同標準第3條第2項得免納所得稅，惟其收入、支出仍應如實填列申報，並將收支之差額於24欄填列減除。  
七、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，所領取之托育及養護補助費收入屬銷售貨物或勞務收入，應於銷售貨物或勞務收入項目填列。  
八、依其他法令規定免納所得稅之免稅所得，應按其性質區分為「銷售貨物或勞務」或「非屬銷售貨物或勞務」，於24或24a欄填列減除。

簽證會計師：

(蓋章)

1432165A1D01200042560

第1聯：副聯(供電腦建檔用)(刪除簽證會計師文字及蓋章欄位)  
第2聯：副聯(兼作結算申報書收據聯)(刪除簽證會計師文字及蓋章欄位)  
第3聯：正聯(稽徵機關存查)

(第4頁)

申報次數:0003

財政部南區國稅局  
營利事業所得稅電子申報收件章  
申報日期:113年05月03日  
更正日期:113年05月30日  
時 間: 14:32:16  
潮州稽徵所

分局  
稽徵所  
收件編號

92860009

# 112年度機關或團體銷售貨物或勞務之所得計算表

(專供有銷售貨物或勞務者使用)

機關或團體名稱：社團法人屏東縣愛心樹慈善會

扣繳單位  
統一編號 **81362039**

所得期間：自民國 112年01月01日 起至 112年12月31日 止

損 益 項 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(02-03-04)(請填附於本頁之明細表)	3,613,924	3,613,924
02銷售貨物或勞務之收入總額	3,613,924	3,613,924
減：03銷售貨物或勞務退回	0	0
04銷售貨物或勞務折讓	0	0
05銷售貨物或勞務之成本費用損失(06+07)	3,966,195	3,966,195
06銷售貨物或勞務成本(請填第7頁明細表)	0	0
07銷售貨物或勞務費用或損失(08至34合計)	3,966,195	3,966,195
08薪資支出	873,050	873,050
09租金支出	124,000	124,000
10文具用品	29,715	29,715
11旅 費	0	0
12運 費	2,630	2,630
13郵 電 費	84,044	84,044
14修 繕 費	267,025	267,025
15廣 告 費	30,500	30,500
16水電瓦斯費	143,470	143,470
17保 險 費	74,976	74,976
18交 際 費	0	0
19捐 贈(符合第8頁捐贈費用明細表附註一及附註二者，請填該捐贈明)	957,870	957,870
20稅 捐	18,600	18,600
21呆帳損失	0	0
22折 舊	146,707	146,707
23各項耗竭及攤提(請附明細表)	0	0
24外銷損失	0	0
25伙食費	0	0
26職工福利	0	0
27研究發展費	0	0
28佣金支出	0	0
29訓 練 費	0	0
30利息支出	0	0
31災害損失	0	0
33兌換虧損	0	0
34其他費用或損失(請填第8頁明細表)	1,213,608	1,213,608
35銷售貨物或勞務之所得(01-05)	-352,271	-352,271

## 112年度銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

銷售貨物或勞務收入淨額明細	帳載結算金額	自行依法調整後金額	銷售貨物或勞務之收入調節說明
01銷售貨物收入(不含出售資產、證券、期貨、土地之收入)	3,263,318	3,263,318	本年度申報銷售貨物或勞務之收入總額12 3,613,924元 與營業稅銷售額13 0元 相差14 3,613,924元，說明如下： 營業稅銷售額 加：15上期結轉本期預收款 0元 16本期應收未開立發票金額 0元 17其他(請附明細表或說明) 3,613,924元 說明捐款、補助、利息、中獎收入 減：18本期預收款 0元 19上期應收本期開立發票金額 0元 20視為銷貨開立發票金額(請附明細表) 0元 25本期專案作廢發票金額(請附核准函或說明) 0元 22代收款(請附明細表) 0元 23因信託行為開立發票金額(請附明細表) 0元 24其 他(請附明細表或說明) 0元 說明
02銷售勞務收入(不含租賃、佣金收入)	0	0	
03租賃收入	0	0	
04佣金收入	0	0	
05處分資產收入(不含銷售貨物、出售證券、期貨、土地之收入)	0	0	
06處分證券、期貨收入	0	0	
07處分土地收入	0	0	
09兌換盈益	0	0	
10補助款收入	346,000	346,000	
11訓練或課程收入	0	0	
12其他收入	4,606	4,606	
13合 計(01至12合計)	3,613,924	3,613,924	
附註：本表各收入請以減除退回、折讓後之淨額填報。			

申報次數：0003

1432165A1D01200042560

第1聯：副聯(供電腦建檔用)

第2聯：副聯(兼作結算申報書收據聯)

第3聯：正聯(稽徵機關存查)



分 局  
稽 徵 所  
收 件 編 號  
92860009



# 112年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之所得計算表

附屬作業組織名稱： 社團法人屏東縣愛心樹慈善會附設番紅花居家長照機構

扣繳單位 統一編號	8	9	0	9	3	1	9	0
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---

所得期間： 自民國 112年06月01日起至 112年12月31日 止

損 益 項 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(02-03-04)(請填附於本頁之明細表)	3,357,764	3,357,764
02銷售貨物或勞務之收入總額	3,357,764	3,357,764
減：03銷售貨物或勞務退回	0	0
04銷售貨物或勞務折讓	0	0
05銷售貨物或勞務之成本費用損失(06+07)	3,539,177	3,539,177
06銷售貨物或勞務成本(請填第7頁明細表)	0	0
07銷售貨物或勞務費用或損失(08至34合計)	3,539,177	3,539,177
08薪資支出	3,008,471	3,008,471
09租金支出	70,000	70,000
10文具用品	34,114	34,114
11旅 費	0	0
12運 費	0	0
13郵 電 費	9,450	9,450
14修 繕 費	0	0
15廣 告 費	0	0
16水電瓦斯費	70,000	70,000
17保 險 費	140,745	140,745
18交 際 費	0	0
19捐 贈(符合第8頁捐贈費用明細表附註一及附註二者，請填該捐贈明	0	0
20稅 捐	362	362
21呆帳損失	0	0
22折 舊	0	0
23各項耗竭及攤提	0	0
24外銷損失	0	0
25伙食費	0	0
26職工福利	0	0
27研究發展費	0	0
28佣金支出	0	0
29訓 練 費	0	0
30利息支出	0	0
31災害損失	0	0
33兌換虧損	0	0
34其他費用或損失(請填第8頁明細表)	206,035	206,035
35銷售貨物或勞務之所得(01-05)(請填於第4頁04或08)	-181,413	-181,413

附註：如有二家以上附屬作業組織，請自行影印使用。

## 112年度附屬作業組織銷售貨物或勞務之收入淨額明細表

銷售貨物或勞務收入淨額明細	帳載結算金額	自行依法調整後金額	銷售貨物或勞務之收入調節說明
01銷售貨物收入(不含出售資產、證券、期貨、土地之收入)	3,351,104	3,351,104	本年度申報銷售貨物或勞務之收入總額12 3,357,764元 與營業稅銷售額13 0元 相差14 3,357,764 元，說明如下： 營業稅銷售額 加：15上期結轉本期預收款 0元 16本期應收未開立發票金額 0元 17其他(請附明細表或說明) 3,357,764元 說明 長照 減：18本期預收款 0元 19上期應收本期開立發票金額 0元 20視為銷貨開立發票金額(請附明細表) 0元 25本期專案作廢發票金額(請附核准函或說明) 0元 22代收(請附明細表) 0元 23因信託行為開立發票金額(請附明細表) 0元 24其 他(請附明細表或說明) 0元 說明
02銷售勞務收入(不含租賃、佣金收入)	0	0	
03租賃收入	0	0	
04佣金收入	0	0	
05處分資產收入(不含銷售貨物、出售證券、期貨、土地之收入)	0	0	
06處分證券、期貨收入	0	0	
07處分土地收入	0	0	
09兌換盈益	0	0	
10補助款收入	0	0	
11訓練或課程收入	0	0	
12其他收入	6,660	6,660	
13合 計(01至12合計)	3,357,764	3,357,764	

附註：本表各收入請以減除退回、折讓後之淨額填報。

銷售貨物或勞務退回及折讓差異情形說明
營業稅申報銷貨退回及折讓金額： 0 元， 與本頁03銷售貨物或勞務退回及04銷售貨物或勞務折讓之差異說明：

第1聯：副聯(供電腦建檔用)  
第2聯：正聯(稽徵機關存查)

分 局 稽 徵 所 收 件 編 號	92860009
-------------------------	----------





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

扣繳單位 統一編號	81362039
--------------	----------

機關或團體名稱：社團法人屏東縣愛心樹慈善會

## 餘 絀 處 理 分 析 表

民國 112年12月31日

項 目	金 額	備 註	其 他 事 項
一、當年度【帳載】餘絀數額（附註一）	10 -533,684		
二、加：（一）期初累積餘絀數額	21 0		
（二）	22 0		
（三）	23 0		
（四）	24 0		
（五）	25 0		
（六）	26 0		
（七）	27 0		
（八）	28 0		
（九）	29 0		
三、減：（一）	31 0		
（二）	32 0		
（三）	33 0		
（四）	34 0		
（五）	35 0		
（六）	36 0		
（七）	37 0		
（八）	38 0		
（九）	39 0		
四、期末累積餘絀數額	40 -533,684		

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。

1432165A1D01200042560

申報次數:0003

財政部南區國稅局 營利事業所得稅電子申報收件章 申報日期:113年05月03日 更正日期:113年05月30日 時 間:14:32:16 潮州稽徵所
---

分局 稽徵所 收件編號	92860009
-------------------	----------