

注意事項-弱勢助學金財產所得列計及申復

1. 如對家庭年所得總額及利息所得之查核結果認有疑義，可逕向所屬國稅局或稅捐稽徵機關洽詢申請複查(申請家庭應計列人口之「[綜合所得稅各類所得資料清單](#)」)，並將複查結果送學校，由學校審定之。

註：依財政部臺北國稅局 105 年 11 月 25 日財北國稅審二字第 1050042925 號函釋說明，「綜合所得稅各類所得資料清單」為個人於課稅年度內之所得(含綜合所得稅課稅所得額、分離課稅所得額、基本所得額)；而「核定通知書」為申報戶成員於課稅年度內應課徵綜合所得稅之所得(含綜合所得稅課稅所得額，以及應課徵基本稅額之基本所得額，惟未達應課徵基本稅額者，不列示基本所得額，此外，亦未含分離課稅所得額)。考量兩者內容仍有不同，申復仍應以「綜合所得稅各類所得資料清單」為依據。

2. 依本部 103 年 6 月 18 日臺教高通字第 1030087081 號函辦理，如家戶成員有涉及人壽保險及年金保險之保險給付事項，家庭年所得查核計算成員含要保人及受益人者，其保險給付之「本金」，不納入家庭年所得計算，惟保險給付之「利息」，仍須納入家庭年所得認列；如要保人非為家庭年所得查核計算成員者，則受益人獲得之保險給付(含本金、利息)，應全數納入家庭年所得計算。
3. 如對家庭年度不動產價值總額之查核結果認有疑義，可逕向所屬國稅局或稅捐稽徵機關洽詢申請複查(申請家庭應計列人口之「[全國財產稅總歸戶財產查詢清單](#)」)，並將複查結果送學校，由學校審定之。

※補充說明：

「國稅局開立之最新年度全國檔各類全家所得總歸戶清單」(含本人、直系血親)，範本參考如下：

1. 年度綜合所得稅各類所得資料清單(附件一)
2. 財產稅總歸戶財產查詢清單(附件二)

審核前一年度

ex:本學期111學年度，申請110年度

年度綜合所得稅各類所得資料清單

範本

核發單位：財政部北區國稅局中和稽徵所

編號：[REDACTED]

第 1 頁

查調日期：[REDACTED]

所得人姓名：[REDACTED]

統一編號：[REDACTED]

類別	證號別	所得人IDN 所得人姓名	格式註記 檔案存放位置	媒申註記	給付總額 所得額	扣繳稅額 可扣抵稅額	資料來源 異動日期	財產交易損失額 異動機關
營利	0	[REDACTED]	54C		5 5	0 0	70827383 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	中華開發金融控股股份有限公司 臺北市松山區中華里敦化北路135號8、12、13樓及18樓					
營利	0	[REDACTED]	54C		2,878 2,878	0 0	16446274 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	台灣高速鐵路股份有限公司 臺北市南港區三重里經貿二路66號13-15樓					
利息	0	[REDACTED]	5AM		1,127 1,127	0 0	66905822 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	台灣土地銀行股份有限公司雙和分公司 新北市中和區中山路2段120號1樓					
利息	0	[REDACTED]	5AM		58,968 58,968	0 0	34391300 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	台灣銀行股份有限公司中和分公司 新北市中和區中山路2段253號1樓					
競技	0	[REDACTED]	91		1,650 1,650	0 0	18868215 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	桂冠實業股份有限公司 臺北市中正區羅斯福路3段126號					
營利	0	[REDACTED]	54C		1,000 1,000	0 0	23024594 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	科懋生物科技股份有限公司 臺北市南港區三重里園區街3號14樓之6					
薪資	0	[REDACTED]	50		288,000 288,000	0 0	48403191 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	鴻億棉業股份有限公司 新竹縣新豐鄉崎頂村17鄰建興路2段393-1號					
利息	0	[REDACTED]	73	F	14,159 14,159	0 0	99174729 111/05/31	0
		扣繳單位名稱： 扣繳單位地址：	華南商業銀行受託信託財產專戶 臺北市信義區安康里松仁路123號					
所得筆數：共 8 筆					給付總額合計：	367,787	扣繳稅額合計：	0
★含分離課稅之所得額					所得額合計：	367,787	可扣抵稅額合計：	0
不含分離課稅資料					給付總額合計：	367,787	扣繳稅額合計：	0
					所得額合計：	367,787	可扣抵稅額合計：	0

以下空白

共 1 頁

- 附註：1. 上開資料有時間落後問題僅供參考，為避免錯誤，事實情況宜再向扣繳單位查證。
 2. 「所得額」係指依據所得稅法之各項收入原始金額減除必要損耗及費用後之餘額為所得額；
 「給付總額(收入)」係指其原始金額。
 3. 所得人為個人時，分離課稅所得(格式代號為5C、52、52H、60、61、90、91D、96)，免併計綜合所得總額課稅，其已扣繳稅款亦不得抵繳應納稅額；證券交易所所得(格式代號為55M、55N、55P、55Q)，亦免併計綜合所得總額，採分開計稅，合併報繳。
 4. 本清單所列所得人姓名或身分證統一編號變更資訊僅供參考，如與戶政機關登記資料不符，仍以戶政機關登記資料為準。
 5. 清單所列資料，請依稅捐稽徵法第33條及個人資料保護法規定保密。

範本

單照編號：[REDACTED]

全國財產稅總歸戶財產查詢清單

第1頁

核發單位：財政部南區國稅局臺南分局

編號：

公文文號：

財產申請人：

統一編號：

查詢別：個人

財產別	房地持分比例 (汽缸容量)	房地面積 (平方公尺)	房地現值金額	土地標示 (車廠牌名稱) 地日(車年)	財產稅籍編號 (車別車號)	所屬年月 (登記年月)
財產所有人	座落(地段名稱 / BAN名稱)					縣市別
動保註記	持分分子	持分分母	信託註記	登記日期		
房屋				總面積：		
房屋座落：						
房屋				總面積：		
房屋座落：						
土地			(公告現值)	建	總面積：	
地段地號：						登記日期：
全部財產合計：	3筆					

附註：一、本清單之資料係由各稽徵機關、監理機關業務單位提供建檔，資料會因各資料提供機關不定期之資訊檔案異動通報而變更其財產稅籍內容，如有不符請向資料提供機關洽詢(房屋，土地為地方稅捐稽徵機關，車輛為監理機關)
二、本清單之不動產資料如與地政機關登記資料不符，仍以地政機關登記資料為準。
三、稅捐稽徵機關蒐集之投資人資料為營利事業所得稅結算申報書之投資人明細表歸戶資料，與財產查詢日期會產生二、三年落差，自101年07月01日起已不再提供。
四、上開財產如係公同共有者，其持分比例係以該財產共有人之全部持分列示，其個別所有權人持有範圍資料，請洽地政單位或該共有人。

五、本清單所列資料，請依稅捐稽徵法第33條及個人資料保護法規定保密。

中華民國 年 月 日

單照號碼：