目　　錄

壹、前言.....3

一、課程大綱.....4
二、系統目的.....5
三、系統特色.....6

貳、系統架構.....8

一、系統主流程.....9
二、系統功能圖.....10
三、營業稅申報系統與其他系統關連.....11

參、基本資料建立.....13

一、基本資料管理系統之關聯作業.....14
1、共用參數設定作業.....14
2、稅籍資料建立作業.....15
3、單據性質建立作業【訂單管理系統】.....18
4、單據性質建立作業【應付管理系統】.....19

肆、日常異動.....20

一、營業稅媒體申報作業流程.....21
二、每月資料維護.....22
1、每月發票建立作業.....23
2、進項憑證產生作業.....26
3、銷項憑證產生作業.....32
4、進銷項憑證維護作業.....38
6、匯總申報資料維護作業.....56
7、銷項零稅率憑證媒體產生作業.....58
8、營業稅申報資料建立作業.....59
9、營業稅申報資料產生作業.....66
10、申報書媒體資料產生作業.....68
11、電子發票媒體產生作業.....72
12、接收電子發票回覆訊息作業.....74

三、申報憑證管理.....76

1、營業稅申報 401(套)表.....76
2、零稅率銷售額清單(套).....79

3、統一發票明細(套)表.....81
4、統一發票明細(套)表(電子計算機).....83
4、營業稅申報 403(套)表.....85
5、進項稅額憑證封面列印.....89
6、營業人媒體檔案遞送單.....91
7、免稅區適用零稅率進項憑證明細表.....95
四、清單與明細表.....96
1、進項憑證明細表.....96
2、銷項憑證明細表.....98
3、作廢發票號碼明細.....100
伍、 期初開帳與資料搜集.....104
陸、 查詢與定期維護.....105
1、發票資料查詢作業.....105
2、進銷項憑證清除作業.....107
柒、 媒體申報作業要點.....108

壹、前言

一、　課程大綱

二、　系統目的

三、　系統特色

一、課程大綱

1. 前言
2. 系統架構
3. 基本資料建立
4. 日常異動
5. 期初開帳與資料搜集
6. 查詢與定期維護
7. 媒體申報作業要點

二、系統目的

營業人報繳營業稅之工作，實為公司內財務人員一項極為重要且繁複的作業，而為善盡公司營業人報繳營業稅工作之納稅義務，同時又必須要兼顧帳務系統之完整性、可稽核性及資料處理的便利性；目前為簡化營業人自動報繳營業稅之申報手續，且由於信息科技應用發展成熟，所以有關單位已提供媒體申報的作業方式，以方便營業人利用電子媒體來申報進銷項憑證。

為此要完整依規定時間內將營業稅資料報繳，同時又要兼顧帳務處理之方便性與正確性；鼎新電腦整合前端進貨、銷貨及海關代收營業稅等資訊管理系統，開發出完全符合營業稅法相關規定，同時兼顧內稽內控制度帳務處理作業準則之營業稅申報系統，以供營業人利用此系統來申報營業稅，以達到申報作業方便、簡化、正確、迅速、確實、彈性及有效率之內控目標需求。

三、系統特色

- 可處理申報單一公司或總公司多分公司，單獨申報營業稅或合併申報營業稅之需求，符合各家公司企業不同規模而實際處理營業稅之差異需要，提高申報作業之彈性及方便性。
- 完全整合前端進貨及銷貨管理資訊系統，對各交易事項所發生之原始憑證提供自動產生作業方式，不但符合內控制度規範，同時提高整體申報作業效率與正確率。
- 可針對前端進貨及銷貨管理資訊系統，所產生之進貨發票憑證及銷貨發票憑證進行自動檢查稽核，稽核進銷項憑證與前端實際交易事項是否有遺漏差異之情形。
- 對於未透過前端進貨及銷貨管理資訊系統所自動產生之憑證，經有關機關核准使用之其他憑證者，均可透過本系統所提供之人工維護功能自行維護新增，增加申報作業之完整性。
- 可依不同申報公司不同申報年月，隨時由前端交易事項即時正確產生進銷項發票憑證。
- 由前端交易事項所自動產生之進銷項憑證，系統嚴格自動控管，以免被人員有意或無意的更動造成前後資料不符的錯失；由人工維護新增之資料，則可依權責控管方式，讓使用者彈性而且很容易地依實際需要維護資料。
- 對於自動產生或人工新增維護之憑證資料，系統均提供相對應勾稽報表，以方便財務人員稽核資料之正確性及完整性。
- 可處理電子計算機自動開立發票或人工方式開立發票之作業方式，而提供使用者報表申報或媒體申報之需求。
- 提供適用零稅率之交易事項者，零稅率出口檔之維護及修改功能，並提供相對之套表列印。
- 可自動處理經稽徵機關核准之進項其他憑證及每張稅額伍百元以下進項憑證，或銷項以電子計算機或三聯式收銀機所開立予非營業人之連續發票號碼銷項資料，及二聯式收銀機發票銷項資料之匯加申報；並能讓使用者彈性新增維護資料。

- 提供營業稅申報資料套表列印或媒體產生，同時對非由前端交易事項所產生之憑證資料亦提供新增維護之作業，以利申報作業。
- 對於每期別申報資料，系統提供國稅局營業稅媒體檢核作業，方便使用者對申報媒體作檢核。

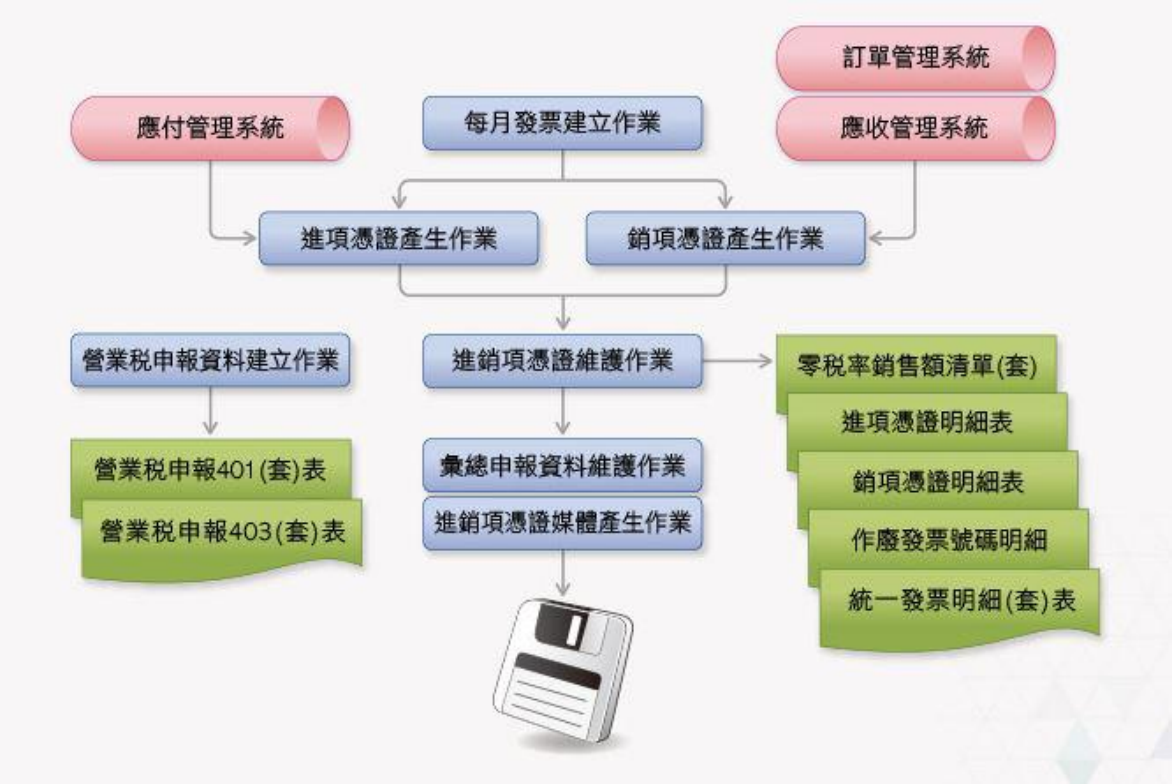
貳、系統架構

一、 系統主流程

二、 系統功能圖

三、 營業稅申報系統與其他系統的關聯

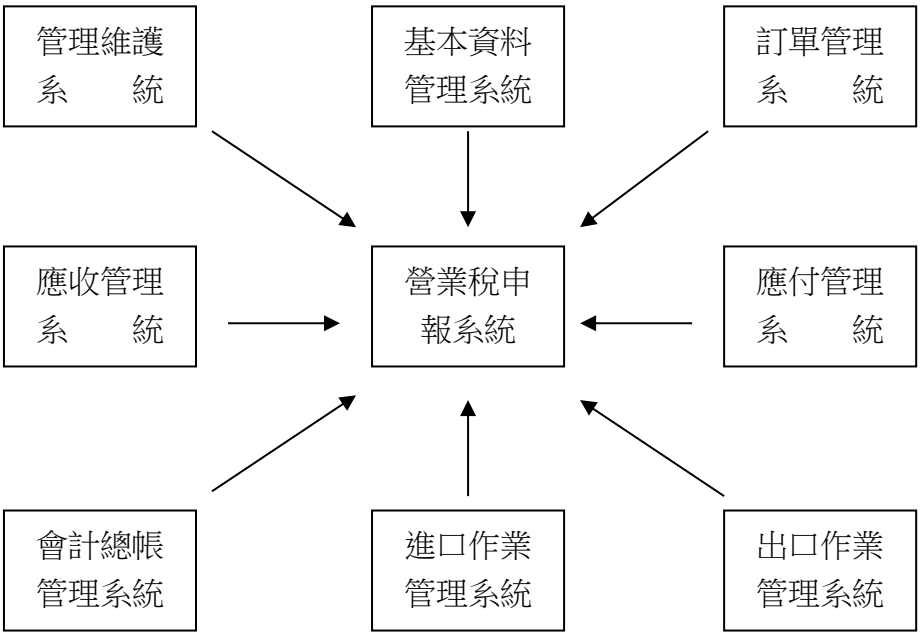
一、系統主流程


訂單管理系統
應付管理系統
每月發票建立作業
應收管理系統
進項憑證產生作業
銷項憑證產生作業
營業稅申報資料建立作業
進銷項憑證維護作業
零稅率銷售額清單(套)
進項憑證明細表
營業稅申報401(套)表
彙總申報資料維護作業
銷項憑證明細表
營業稅申報403(套)表
進銷項憑證媒體產生作業
作廢發票號碼明細
統一發票明細(套)表

二、系統功能圖

- 營業稅申報系統
  - 基本資料維護
    - 財務參數設定作業
    - 稅籍資料建立作業
  - 每月資料維護
    - 每月發票資料建立作業
    - 進銷項憑證維護作業
    - 營業稅申報資料建立作業
    - 匯總申報資料維護作業
  - 批次作業
    - 進項憑證產生作業
    - 銷項憑證產生作業
    - 進銷項憑證媒體產生作業
    - 銷項零稅率憑證媒體產生作業
    - 營業稅申報資料產生作業
    - 申報書媒體資料產生作業
    - 進銷項憑證清除作業
  - 申報憑證管理
    - 營業稅申報 401(套)表
    - 營業稅申報 403(套)表
    - 零稅率銷售額清單(套)
    - 統一發票明細(套)表
    - 統一發票明細(套)表(電子計算機)
    - 進項稅額憑證封面列印
    - 營業人媒體檔案遞送單
    - 免稅區適用零稅率進項憑證明表
  - 清單與明細表
    - 進項憑證明細表
    - 銷項憑證明細表
    - 作廢發票號碼明細
  - 發票資料查詢作業

三、營業稅申報系統與其他系統關連



1. 與『管理維護系統』之「使用者許可權設定」之關聯

   * 使用者要使用『營業稅申報系統』前，須先到『管理維護系統』去設定哪些使用者可以使用這套系統及其使用的許可權後，使用者才可以使用這套系統。

2. 與『基本資料管理系統』之基本資料設定之關聯

   * 在使用『營業稅申報系統』前，須先到『基本資料管理系統』設定「財務參數設定作業」之營業稅現行年月及「稅籍資料建立作業」設定申報公司的稅籍資料。

3. 與『訂單管理系統』之「銷貨單建立作業」之關聯

   * 於『訂單管理系統』之「單據性質設定作業」中，屬於銷貨性質之單據可設定自動產生發票。

   * 屬於現銷銷貨單單頭之發票資料是銷項憑證產生作業之來源。

4. 與『應收管理系統』之「結帳單建立作業」之關聯

   * 結帳單單頭之發票資料是銷項憑證產生作業之來源。

5. 與『應付管理系統』之「應付憑單建立作業」之關聯

   * 應付憑單單頭之發票資料是進項憑證產生作業之來源。

6. 與『會計總帳管理系統』之「會計傳票建立作業」之關聯

   * 於「會計傳票建立作業」之借貸欄位可按[F2]串連至進銷項憑證維護作業，人工

輸入進銷項憑證資料。

7. 與『出口作業管理系統』之「出貨通知單建立作業」之關聯

* 出貨通知單上之相關欄位，可帶至進銷項憑證維護作業之零稅率出口檔中。

8. 與『進口作業管理系統』之「報關/贖單建立作業」之關聯

* 91 年 1 月 1 日臺灣加入 WTO，海關代徵營業稅可在『進口作業管理系統』之「報關/贖單建立作業」輸入稅款繳納證號，此為「進項憑證產生作業」之資料來源。

參、基本資料建立

一、　基本資料管理系統之關聯作業

二、　營業稅申報系統之基本資料

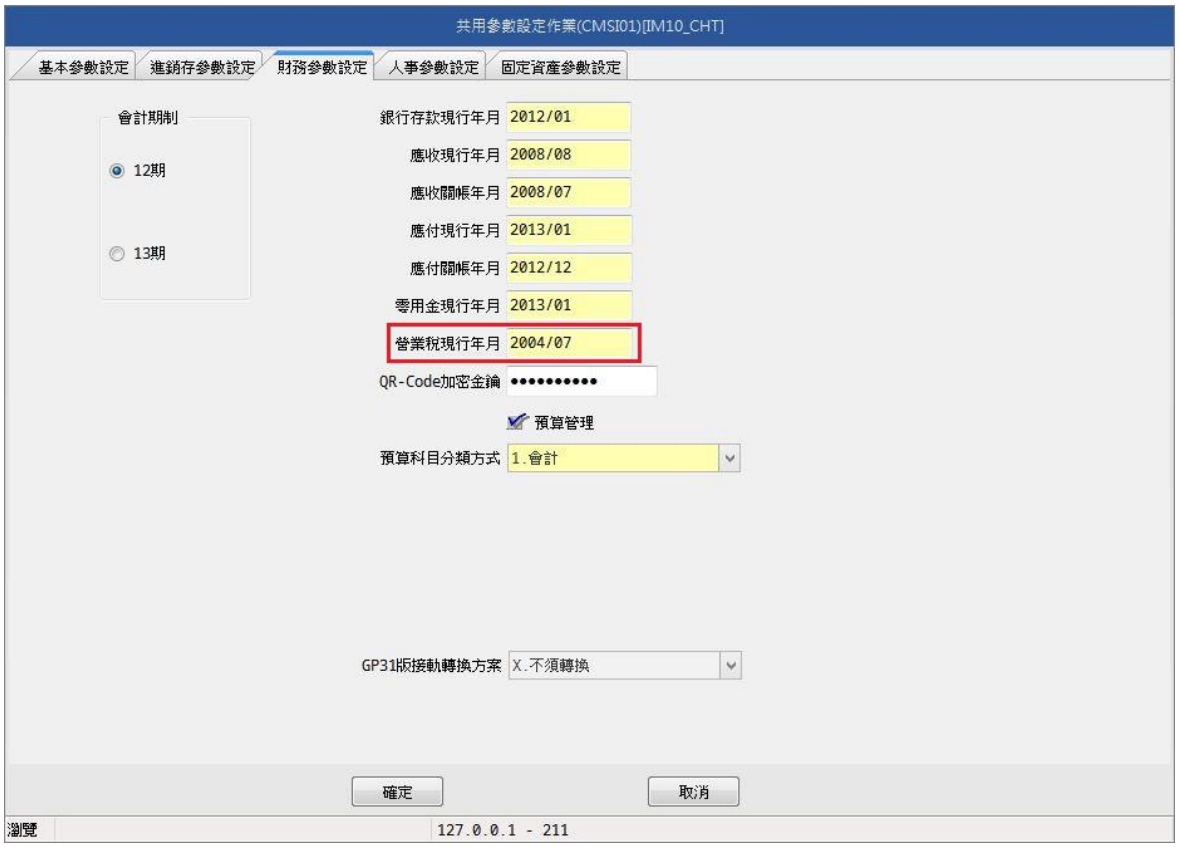
一、基本資料管理系統之關聯作業

1、共用參數設定作業

■ 程式代號：CMSI01

■ 作業目的：設定欲申報營業稅之月份為營業稅之現行年月。

■ 輸入畫面：

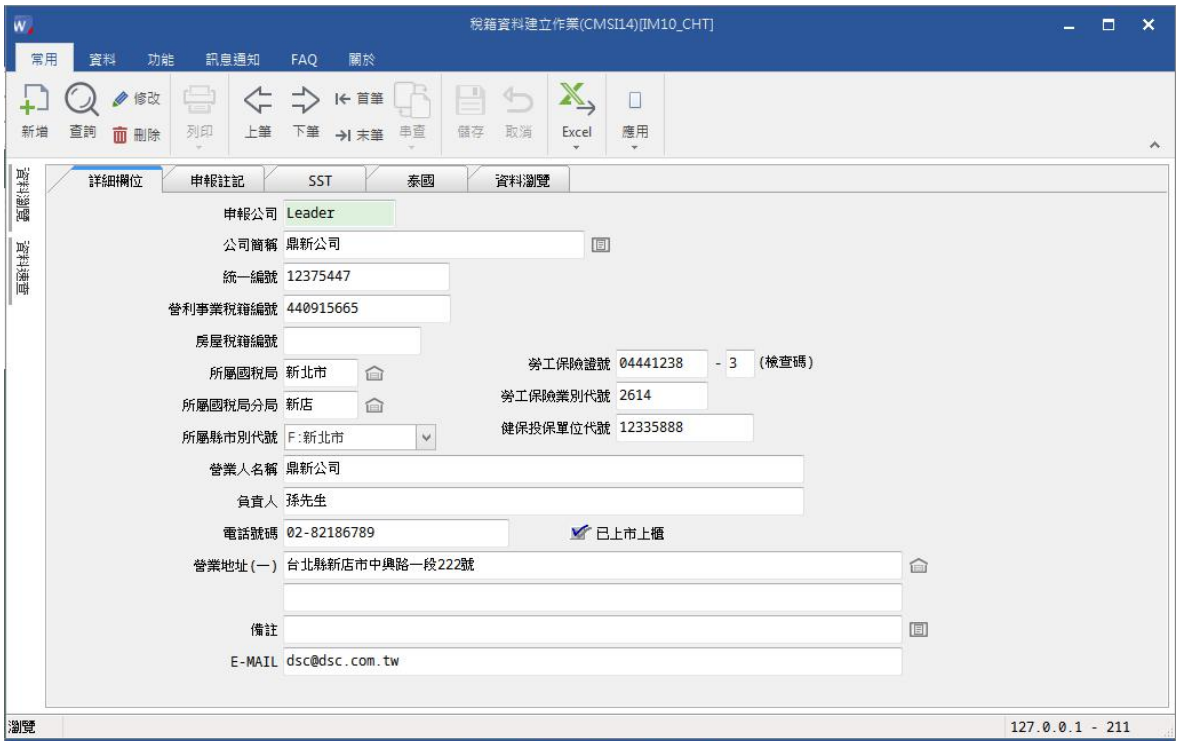


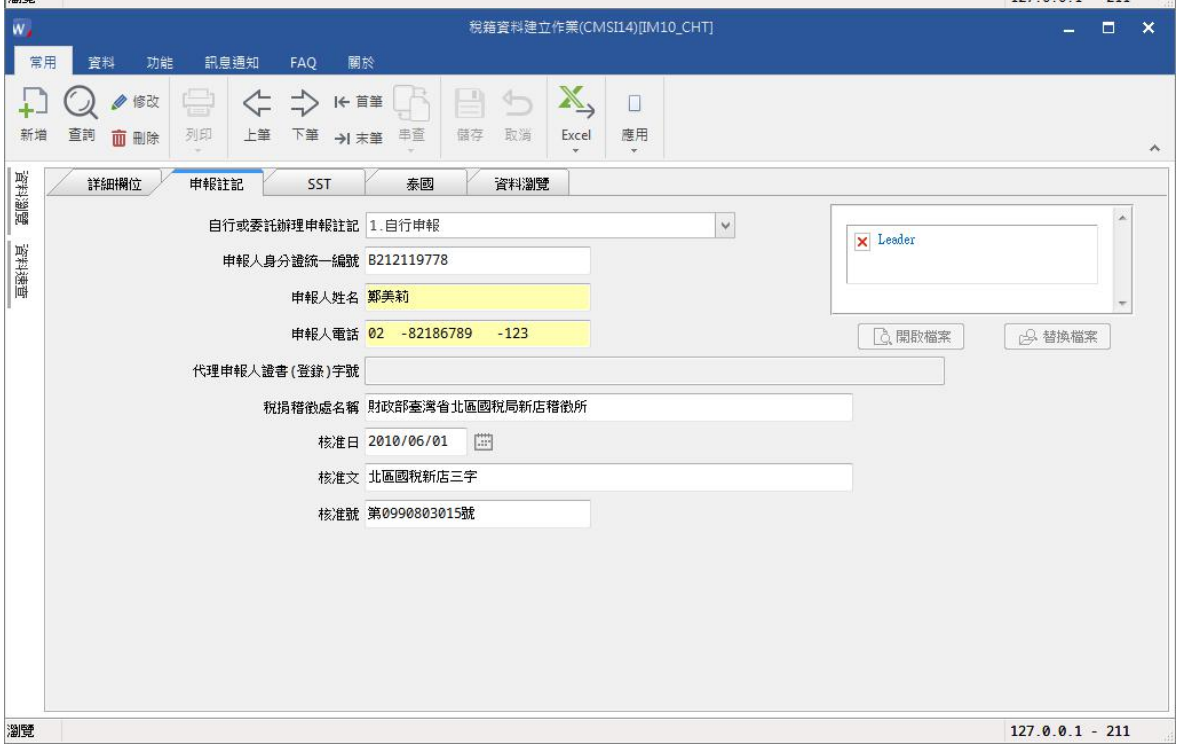
■ 欄位說明：

營業稅現行年月：欲申報哪一個月的營業稅就輸入該月的年與月。

2、稅籍資料建立作業

- 程式代號：CMSI14
- 作業目的：對於需申報營業稅的公司之稅籍資料需在此作業先行建立。
- 輸入畫面：





- 欄位說明：

1.統一編號

＊ 臺灣版：於輸入時，系統會自動檢查統一編號的正確性
大陸版：不作檢查。

申報註記

1.自行或委託辦理申報註記(MA015)

＊有四種申報註記：1.自行申報、2.記帳士申報、3.記帳及報稅代理業務人申報、4.會計師申報。

2.申報人身分證統一編號(MA016)

＊輸入之申報人身分證統一編號於員工基本資料有相同者，將會預設帶出「申報人姓名」。

3.申報人姓名(MA029)/申報人電話(MA030)

＊ 此欄位不可空白。

＊ 申報人電話為4碼區碼、11碼電話、5碼分機。

4.代理申報人證書(登錄)字型大小(MA031)

＊ 當自行或委託辦理申報註記為2.記帳士申報、3.記帳及報稅代理業務人申報或4.會計師申報者，才可輸入代理申報人證書(登錄)字型大小，並且不可空白。

5.稅捐稽徵處名稱(MA032)

＊ 請輸入允許實行電子發票的核准稅捐稽徵機關。

6.核准日(MA033)

＊ 請輸入允許實行電子發票的核准日期。

7.核准文 / 核准號 (MA034/MA035)

＊ 請輸入允許實行電子發票的核准文號。

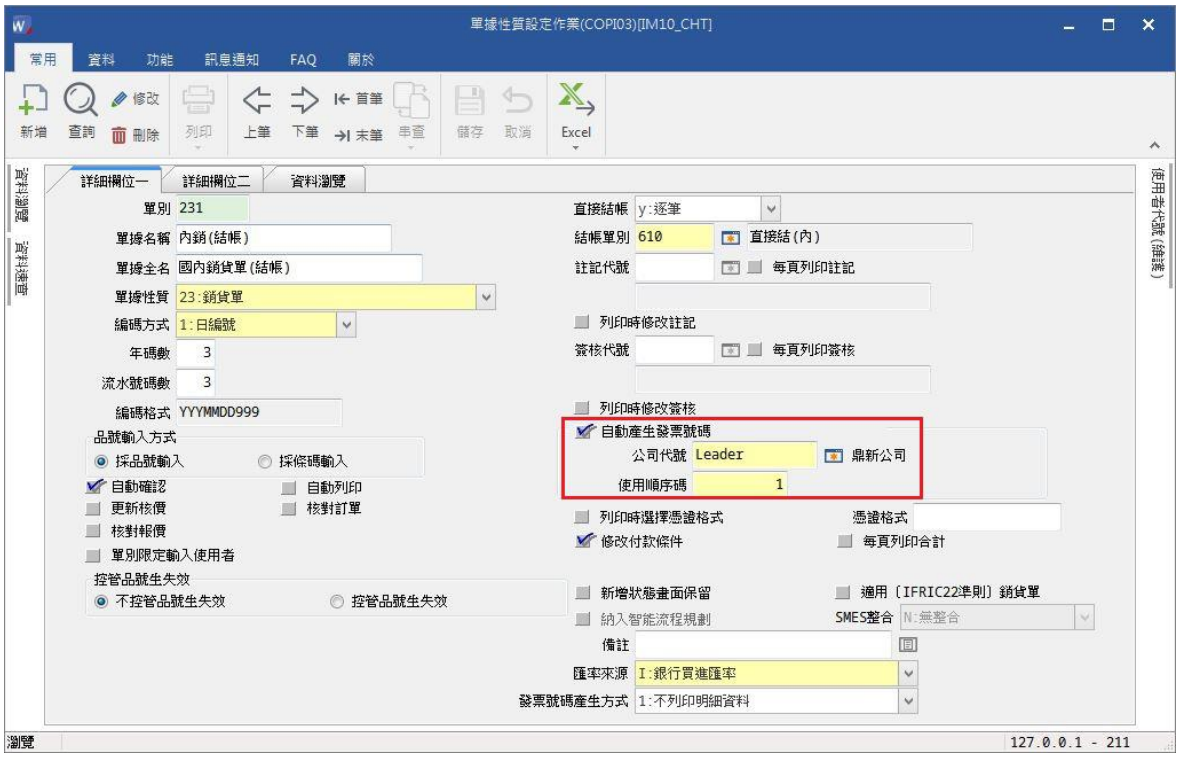
■ 作業重點：

1.營業稅法修正自 98 年 8 月 1 日起，營業人銷售額與稅額申報書格式增加申報人申辦情形欄位，申報人務必依自行申報或委任申報擇一詳實填寫姓名、身分證統一編號及電話，委任申報並應填寫主管機關核准之登錄文號或登錄字型大小。故針對此項稅法修正，可直接在稅籍資料建立作業(CMSI14)維護委託申報的資料，只需維護一次，不須每次申報都要

維護委託申報資料。

3、單據性質建立作業【訂單管理系統】

■ 程式代號：COPI03
■ 作業目的：如欲由銷貨單確認時自動產生某申報公司的銷項發票時，需於此作業先行設定。
■ 輸入畫面：



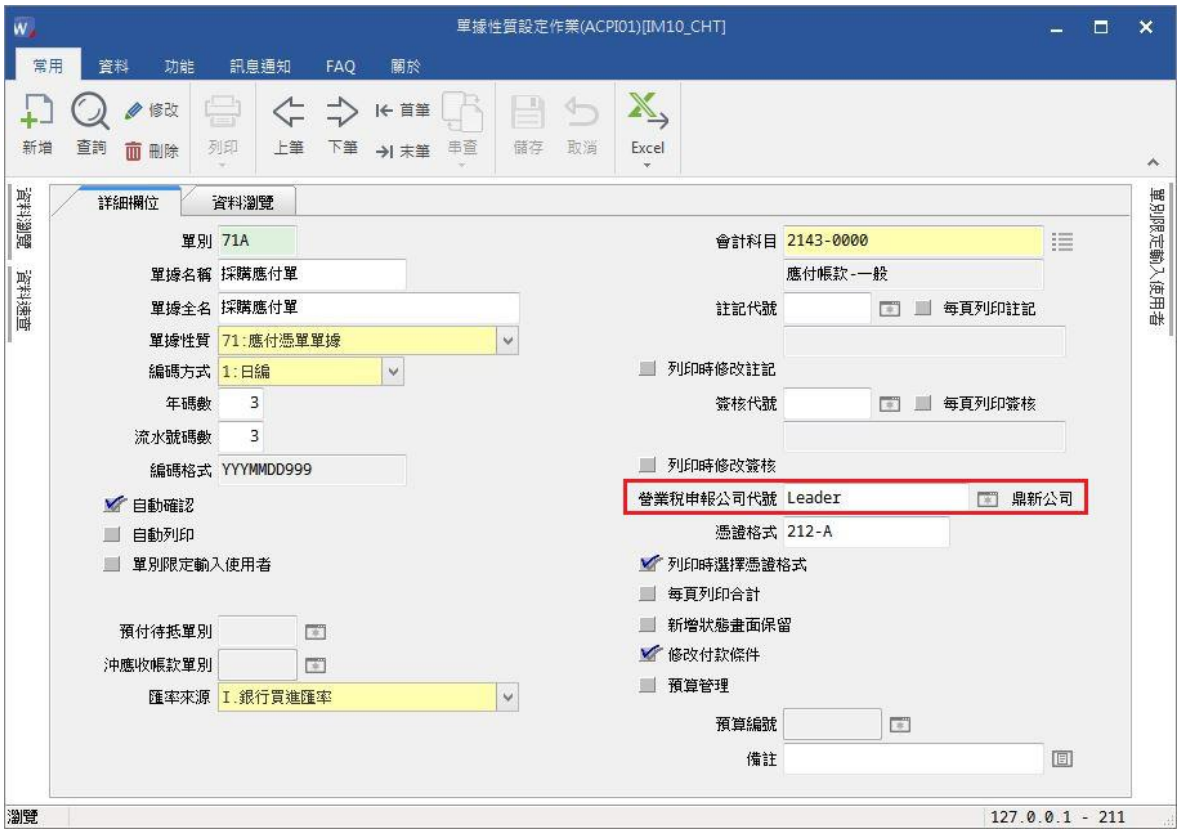
■ 執行重點：

1.「自動產生發票號碼」若打勾，表示在銷貨單確認時，由系統賦予該張銷貨單發票號碼，多用於隨貨附發票的交易行為時才設定。

2.但需先在「營業稅申報系統\每月資料維護\每月發票建立作業」將每期的發票資料建立於此，在設定此作業中的「公司代號」欄位按[F2]開窗時，才帶得出資料。

4、單據性質建立作業【應付管理系統】

■ 程式代號：ACPI01
■ 作業目的：如欲將進項發票作不同申報公司歸屬時，需於此作業先行設定。
■ 輸入畫面：



■ 執行重點：

1.應付憑單為進項憑證資料的抓取來源之一，若需透過「營業稅申報系統\批次作業\進項憑證產生作業」將「應付憑單建立作業」的資料抓到「營業稅申報系統\每月資料維護\進銷項憑證維護作業」，則此處需要設定哪些單據是由哪個公司負責申報。

2.若「營業稅申報公司代號」未做設定，則就算該單據有記錄進項憑證，也無法透過「進項憑證產生作業」將資料產生到「進銷項憑證維護作業」中。

肆、日常異動

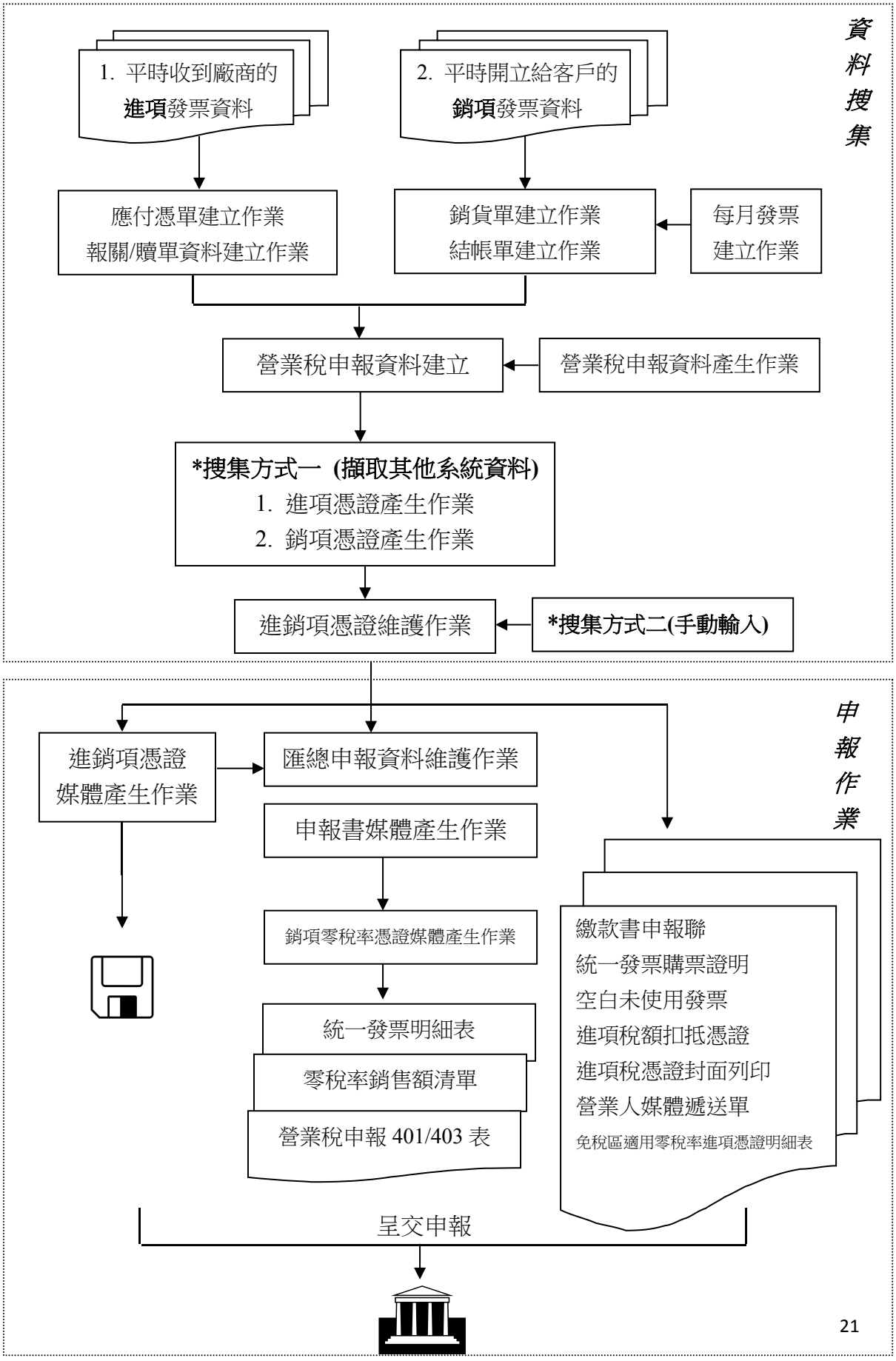
一、營業稅媒體申報作業流程

二、每月資料維護

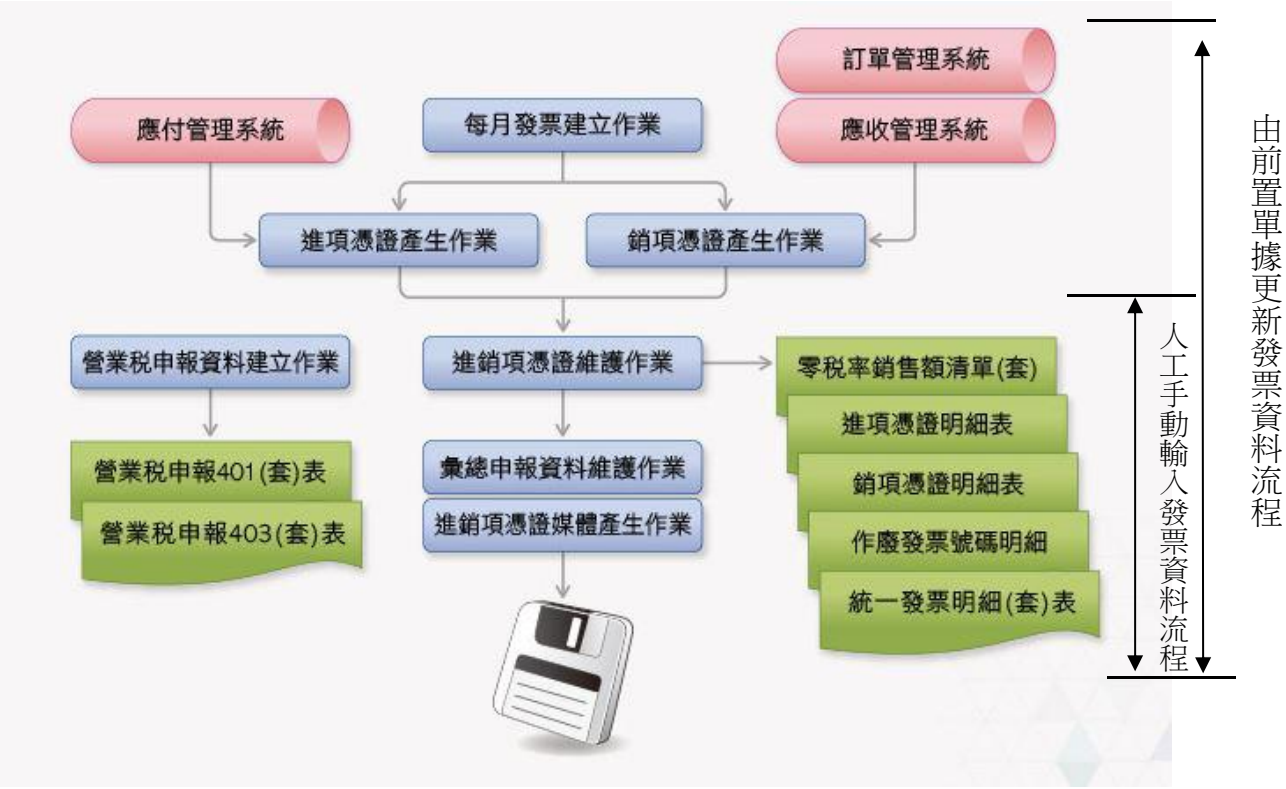
三、申報憑證管理

四、清單與明細表

一、營業稅媒體申報作業流程



二、每月資料維護

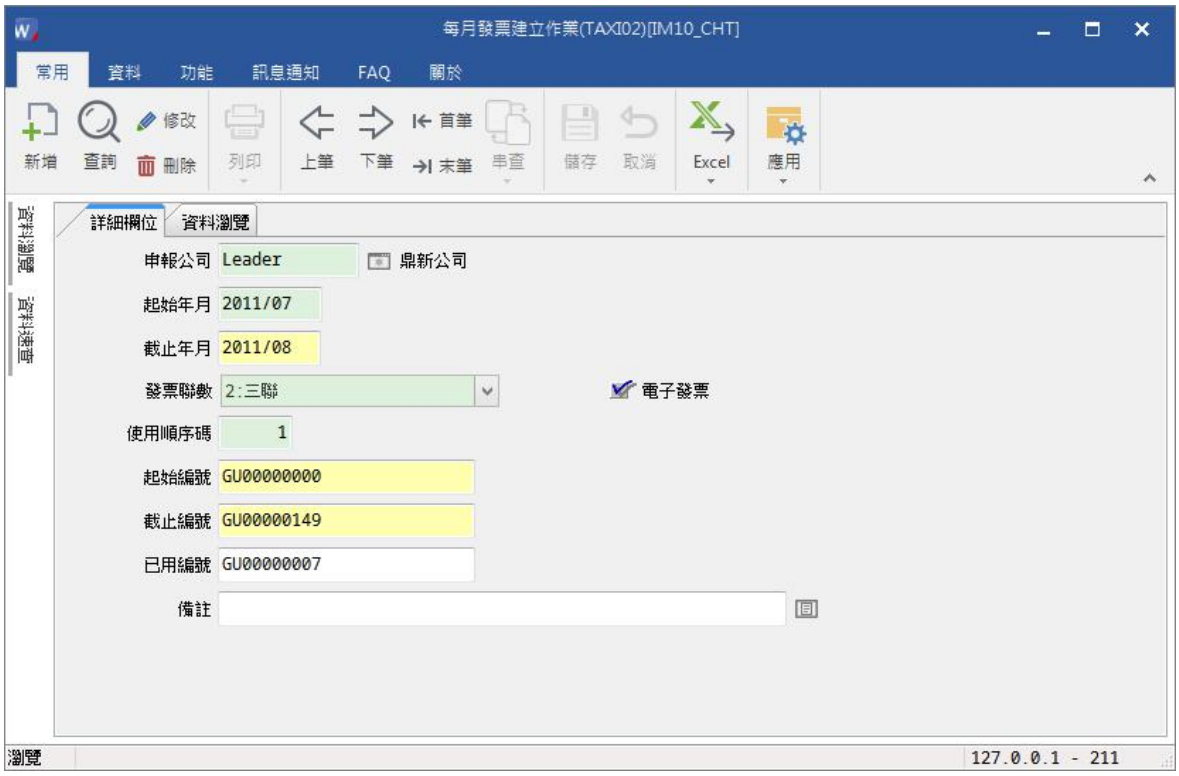

訂單管理系統
應付管理系統
每月發票建立作業
應收管理系統
進項憑證產生作業
銷項憑證產生作業
營業稅申報資料建立作業
進銷項憑證維護作業
零稅率銷售額清單(套)
進項憑證明細表
銷項憑證明細表
作廢發票號碼明細
統一發票明細(套)表
營業稅申報401(套)表
營業稅申報403(套)表
彙總申報資料維護作業
進銷項憑證媒體產生作業
由前置單據更新發票資料流程
人工手動輸入發票資料流程

1、每月發票建立作業

■ 程式代號：TAXI02

■ 作業目的：建立申報公司當期購買之發票基本資料並管理控制使用狀況，便於營業稅申報使用。

■ 輸入畫面：



■ 欄位說明：

1. 申報公司 (MB001)

資料須先於「基本資料管理系統\建立作業\稅籍資料建立作業」建好才可在此按[F2]開窗找到申報公司的資料。

2. 起始年月、截止年月 (MB002 / MB003)

從稅捐處買回發票後(或配予發票號碼後)，資料必須在此作業輸入。若為每月申報，則起始年月及截止年月應為一樣(例:100/04/~100/04，申報時即是一個月一個月申報)；若為每期申報(即以每兩個月為一期)，則起始年月及截止年月的輸入方法即如例：100/03~100/04。

3. 發票聯數 (MB004)

* 有 1.二聯 2.三聯 3.二聯式收銀機發票 4.三聯式收銀機發票 5.電子計算機發票。

註[1]

發票種類	適用範圍
三聯式統一發票	專供銷售貨物或勞務與營業人時開立使用
二聯式統一發票	專供銷售貨物或勞務與非營業人時開立使用
電子計算機統一發票	供使用電子計算機開立統一發票營業人開立使用，於使用前須向主管稽徵機關申請
收銀機統一發票	專供使用收銀機開立統一發票之營業人開立使用
特種統一發票	專供按特種稅額計算營業人使用

4. 使用順序碼 (MB005)

* 預設值為「1」，使用者可依需求選擇使用發票本的順序。

* 此欄位用於前置單據自動開立發票之發票本使用的順序。

例:可由發票本的順序來區分給不同業務單位使用，如下：

順序碼	發票號碼	使用單位
1	QA00000000~QA00000249	營業一課
2	QA00000250~QA00000299	營業二課
3	QA00000300~QA00000399	營業三課

5. 起始編號、截止編號 (MB006 / MB007)

* 按不同月份之發票編號登入，共 10 碼前二碼為英文字母大寫，起始編號須小於截止編號。

* 向稅捐處購買的發票本有 50 張或 100 張一本，故起始編號之後兩碼須=「00 或 50」，截止編號之後 2 碼須=「49 或 99」。

* 發票號碼的起始及截止編號不可和其他筆資料交錯。

6. 已用編號 (MB008)

* 在新增資料時，此欄位應為空白。

* 此欄位無須人工輸入，用於前置單據自動開立發票後，如結帳單或現銷單確認後會回寫。

* 若不是透過結帳單或現銷單回寫，如自行輸入銷項憑證至「進銷項憑證維護作業」，使用過的發票號碼不會回寫此欄位，故必須將最後一張使用過的發票號碼手動輸入此欄位，則在列印「作廢發票號碼明細表」時，系統才會將「已用編號」之後的發票號碼納入「空白發票」列印。

* 自動顯示目前發票已用編號之狀況，已用編號必需是此發票號碼之起迄區間的號碼。

註[1] <附件>參考『營利事業稅務指南』<薛明玲會計師•修訂>中小企業聯合輔導中心出版 第 80 頁

7. 電子發票 (MB021)

* 若打勾，則表示此筆每月發票資料為「電子發票」。

2、進項憑證產生作業

■ 程式代號：TAXB01

■ 作業目的：將申報期間之應付憑單單據及報關/贖單之稅款資料中有記載進項稅額之資料寫入進銷項憑證維護作業中。

■ 輸入畫面：

■ 欄位說明：

1. 選擇申報公司

   * 此欄位空白表示所有申報公司的資料皆須產生進項憑證。

2. 選擇申報年月：輸入要產生的進項憑證的申報年月。

3. ✪不可扣抵金額匯總寫入營業稅申報檔

   * 將已確認的應付憑單單頭發票資料中，扣抵區分屬於'3:不可扣抵進貨及費用'或'4:不可扣抵固定資產'且發票的課稅別不等於'9.不計稅'、發票聯數不等於'6.免用發票'、發票日期不等於空白。
   【將相同申報公司且相同扣抵區分的發票資料匯總後，將匯總金額寫入「營業稅申報建立作業」，不可扣抵金額=(發票貨款+發票稅額)。】

4. ✪海關代徵稅款繳納證也要產生、✪輸入稅款繳納憑證歸屬申報公司

* 91/01/01 臺灣加入 WTO 後，營業人必須繳付海關代徵稅。若有使用『進口作業管理系統』，且在「報關/贖單建立作業\稅款資料」有補入海關代徵稅款繳納證資料，則在產生進項憑證時，可勾選「海關代徵稅款繳納證也要產生」，並輸入其歸屬之申報公司，則系統會將「報關/贖單建立作業\稅款資料」之本幣營業稅基及稅額及其證號，產生一筆「格式代號=28.進項海關代徵稅營業稅繳納證」之進項憑證資料至「進銷項憑證維護作業」中。

(註 1：「稅款繳納證號」即為繳交營業稅之證明，與一般發票不同的是，發票號碼共 10 碼，而海關代徵營業稅款繳納證號共有 14 碼。)

(註 2：若未購買進口系統者需自行至「進銷項憑證維護作業」新增一筆進項憑證資料，其「稅款繳納證號」需自行輸入在「發票號碼」的欄位裏。)

5. ✪完稅價格在新臺幣三千元以下者不產生進項憑證

依進口貨物低價免稅之規定，同批貨物完稅價格(包括進口貨物交易價格、運費及保險費)在新臺幣三千元以下者，免徵關稅與海關代徵之營業稅、貨物稅（自九十二年五月十六日起至十二月三十一日止，同批進口口罩完稅價格放寬為新臺幣五千元以下者，免稅）。

6. ✪發票全額退貨時,只產生一筆作廢的發票資料

進項憑證中若有一筆進貨、一筆退貨，兩筆資料的發票號碼相同且金額相同時，是否只產生一筆作廢的發票資料。

7. 費用申請單資料也要產生

『零用金管理系統』之「費用申請單建立作業」上，如果有完整的發票資料，可✪後由系統將此筆進項資料產生至「進銷項憑證維護作業」。

■ 作業說明：

1. 執行此憑證產生會先清除原拋轉之進項憑證資料，再依照使用者輸入的條件產生新的進項憑證資料，但若資料是手動輸入者(即「進銷項憑證維護作業」之「來源方式=人工」)將不受影響。換句話說，就是可以重複執行【進項憑證產生作業】，透過【進項憑證產生作業】所產生到【進銷項憑證維護作業】的資料，可不用擔心人工自行輸入的資料會因為重複執行該作業而被刪除。

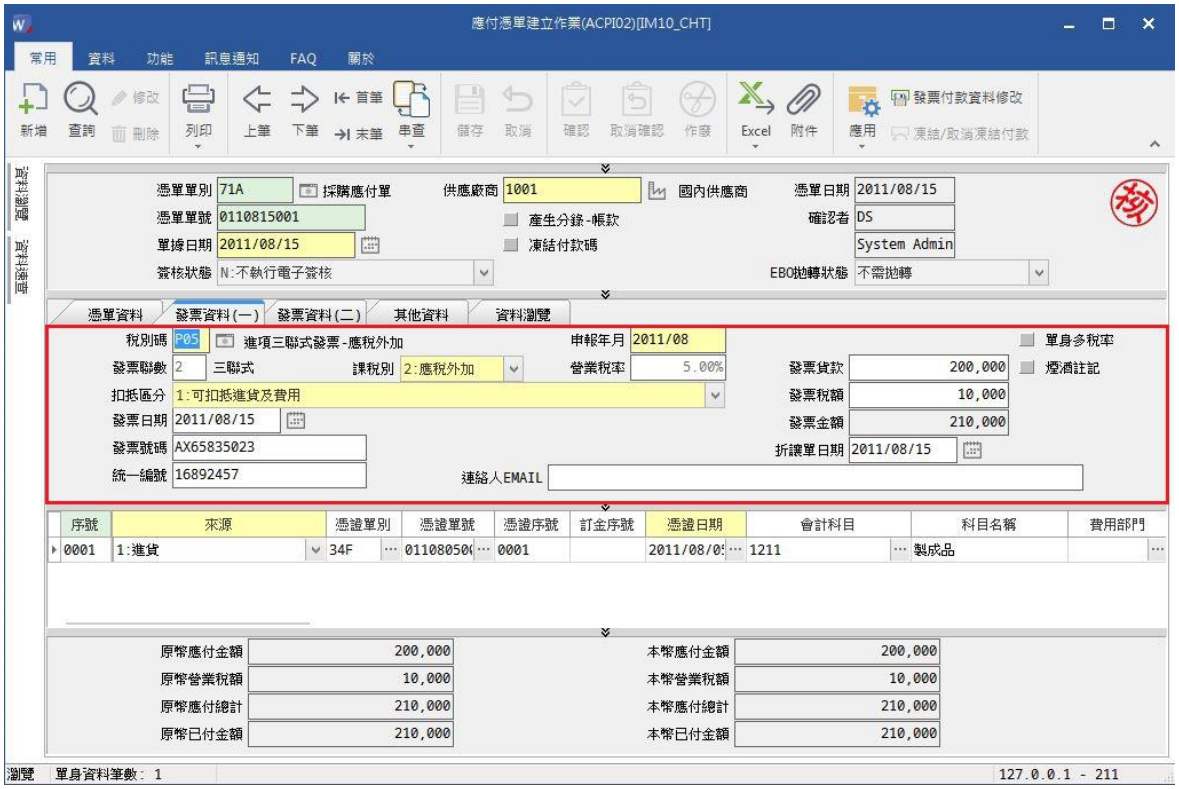
2. 依需求篩選符合更新條件的應付憑單資料及海關代徵稅款繳納證資料。

3. 此作業會將應付憑單、海關代徵稅款繳納證及零用金之發票資料寫入至「進銷項憑證維護作業」中。

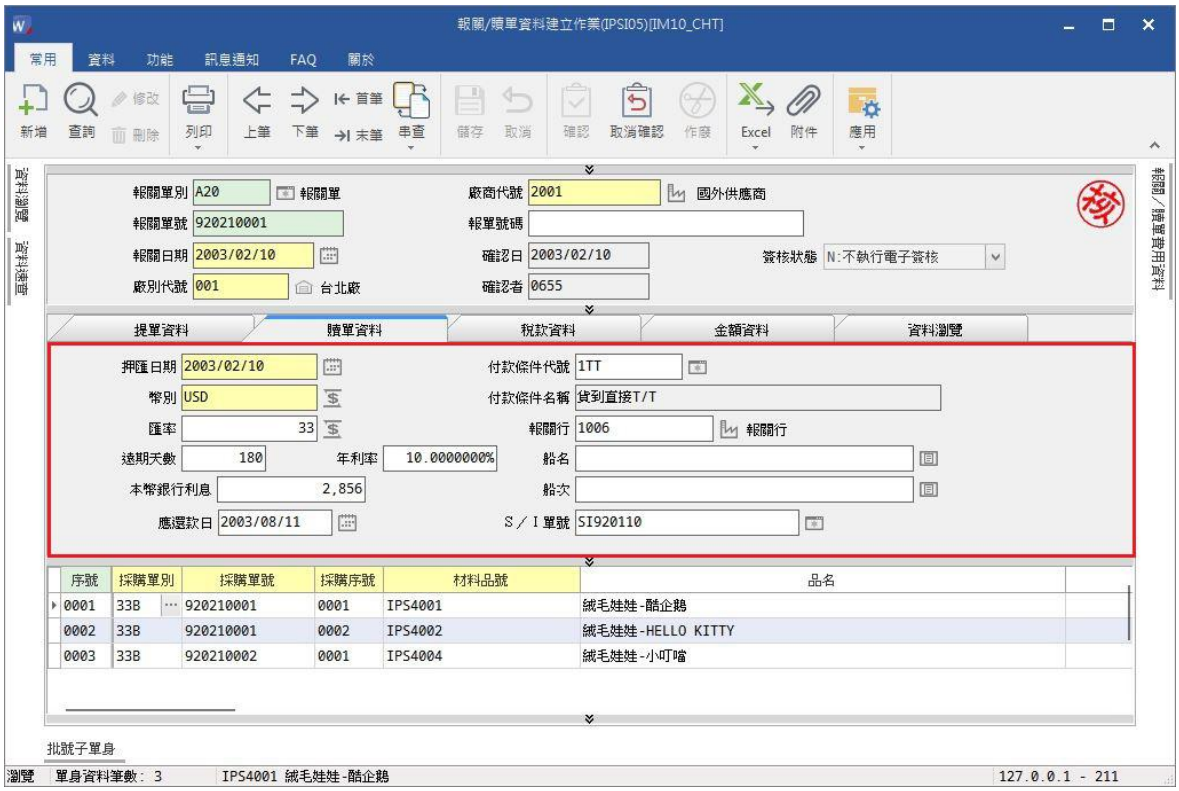
■ 資料來源說明：

* 進項憑證之來源有三：

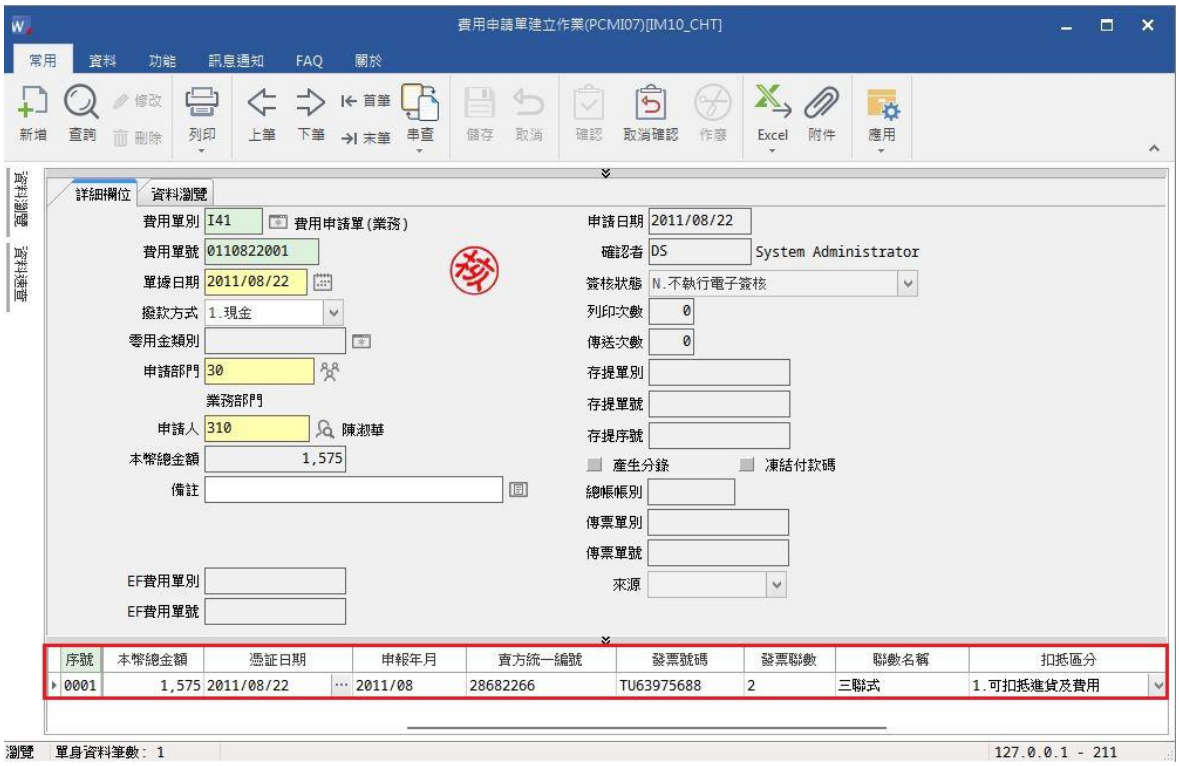
1.「應付管理系統\日常異動處理\應付憑單建立作業」



2.「進口作業管理系統\日常異動處理\報關/贖單資料建立作業」



3.「零用金管理系統\日常異動處理\費用申請單建立作業」



故資料必須補齊，才可透過「進項憑證產生作業」將資料產生至「進銷項憑證維護作業」裏。

但是抓取資料仍是有條件的：

1. 應付憑單＆費用申請單
   - 必須是已確認者；
   - 課稅別不得為 9.不計稅；
   - 發票聯數不得為 6.免用發票；
   - 發票日期及發票號碼不得空白；
   - 扣抵區分須為「1.可扣抵進貨及費用」或「2.可扣抵固定資產」；
   - 申報年月須為執行條件所設定之「選擇申報年月之起~迄」範圍內；
   - 發票貨款及發票稅額不得為 0
   - 應付憑單、費用申請單之單據性質設定之「營業稅申報公司代號」符合執行條件所設定之「申報公司」者。
2. 報關/贖單
   - 報關/贖單必須是已確認者；
   - 稅款繳納證號不得空白；
   - 本幣營業稅基及稅額不為 0 者；
   - 申報年月須為執行條件所設定之「選擇申報年月之起~迄」範圍內；
   - 扣抵區分須為「1.可扣抵進貨及費用」或「2.可扣抵固定資產」。

註一：由於在應付憑單及報關/贖單無法預先設定進項憑證之格式代號，故以下為對應之設定及格式。

應付憑單	
若發票貨款>0【即應付帳款增加】	
應付憑單之發票聯數	應付憑單之發票聯數
2.三聯式或 5.電子計算機發票	21.進項三聯式、電子計算機統一發票
1.二聯式或 3.二聯式收銀機發票	22.進載有稅額之其他憑證
4.三聯式收銀機發票	25.進項三聯式收銀機統一發票
若發票貨款<0【即應付帳款減少,如有退貨/折讓單】	
應付憑單之發票聯數	應付憑單之發票聯數
2.三聯式或 4.三聯式收銀機發票或 5.電子計算機發票	23.三聯式進貨退出或折讓證明單
1.二聯式或 3.二聯式收銀機發票	24.二聯式進貨退出或折讓證明單
註：折讓或退貨資料一律轉應稅外加，因為申報時要列出稅額和未稅金額。	
報關贖單	
海關代徵營業稅	28.進項海關代徵稅營業稅繳納證

註二：若不是所有系統都有在使用，如海關代徵稅的部份該如何處理？

使用系統	處理海關代徵稅的方式
✪ 進口作業管理系統 ✪ 應付管理系統 ✪ 營業稅申報系統	**應付帳款部份：** 透過「進口作業管理系統\批次作業\報關/贖單關稅費用產生作業」，會先將要付的海關代徵稅產生至「進口作業管理系統\日常異動處理\進口費用建立作業」，接著再經由「進口作業管理系統\批次作業\進口費用結帳作業」將要資料產生至「應付管理系統\日常異動處理\應付憑單建立作業」。 **營業稅申報部份：** 在報關/贖單之稅款資料補齊後，透過「營業稅進項憑證產生作業」即可將海關代徵稅產生至「進銷項憑證維護作業」。
✈ 進口作業管理系統 ✪ 營業稅申報系統	**應付帳款部份：** 須自行至「應付管理系統\日常異動處理\應付憑單建立作業」輸入。 **營業稅申報部份：** 須自行至「營業稅申報系統\每月資料維護\進銷項憑證維護作業」輸入「格式代號=28.進項海關代徵稅營業稅繳納證」的資料。

3、銷項憑證產生作業

■ 程式代號：TAXB02

■ 作業目的：將申報期間於訂單系統之現銷銷貨單及應收系統之結帳單單據中有記載銷項稅額之資料寫入「進銷項憑證維護作業」。

■ 輸入畫面：

■ 欄位說明：

基本選項

1. 選擇申報公司

* 此欄位空白表示所有申報公司的資料皆須產生銷項憑證。

2. 選擇申報年月：可選擇要申報銷項憑證的年月。

3. 輸入免用發票憑證歸屬申報公司

* 指屬於銷項免用發票之憑證歸屬的申報公司為何？

* 預設為申報公司資料檔的第一筆，仍可另選申報公司。

4. 輸入外銷方式(零稅率)

營業稅法第七條

下列貨物或勞務之營業稅稅率為零：

一、	外銷貨物。
二、	與外銷有關之勞務，或在國內提供而在國外使用之勞務。
三、	依法設立之免稅商店銷售與過境或出境旅客之貨物。
四、	銷售與免稅出口區內之外銷事業、科學工業園區內之園區事業、海關管理之保稅工廠或保稅倉庫之機器設備、原料、物料、燃料、半製品。
五、	國際間之運輸。但外國運輸事業在中華民國境內經營國際運輸業務者，應以各該國對中華民國國際運輸事業予以相等待遇或免徵類似稅捐者為限。
六、	國際運輸用之船舶、航空器及遠洋漁船。
七、	銷售與國際運輸用之船舶、航空器及遠洋漁船所使用之貨物或修繕勞務。

資料產生至「進銷項憑證維護作業」時，在「零稅率出口檔」之「外銷方式」欄位將會預設此處所設定的外銷方式。

5. ✪營業日報資料也要產生

可將「專櫃管理系統\專櫃營業日報建立作業」其專櫃型態是「門市」型態的銷項資料產生至「進銷項憑證維護作業」。

6. ✪課稅別為零稅率時通關方式

當課稅別為「2.零稅率」時可選擇的通關方式有：1.非經海關、2.經海關、3.依客戶主檔。若選擇「依客戶主檔」則視發票的客戶，其於客戶資料建立作業所設定的通關方式為何者。

7. ✪課稅別為零稅率時輸出/結匯日期空白預設發票開立日

當課稅別為「2.零稅率」時若原零稅率出口文件資料之「輸出/結匯日期」為空白時，則將「輸出/結匯日期」預設為發票開立日。

8. ✪發票全額銷退時，只產生一筆作廢的發票資料

銷項憑證中若有一筆銷貨、且一筆全數銷退，當兩筆資料的發票號碼相同且金額相同時，將只產生一筆作廢的發票資料；反之，則反。

9. 開給非營業人的電子計算機發票格式歸二聯式

若原始單據之發票聯數=5.電子計算機發票，且有勾選此選項，則產生資料至「進銷項憑證維護作業」時，其格式會歸類為「32.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票」；若不勾選，則格式會歸類為「31.銷項三聯式、電子計算機統一發票」。

進階選項

1. 拋轉電子發票
   * 若該發票屬於電子發票，是否將電子發票所需之相關資料拋轉至進銷貨憑證維護作業(TAXI03)之相關電子發票欄位。

2. 選擇品名/規格列印
   * 當「拋轉電子發票」有勾選時，此欄位才可選擇要印「結帳明細」或「銷貨明細」，預設為「結帳明細」。

3. 選擇銷貨明細列印
   * 當「選擇品名/規格列印」為「銷貨明細」時，才可於此欄位選擇要依「原品名規格」或依該品號對應之「品名規格別名」列印。
   * 若「選擇品名/規格列印」為「結帳明細」時，此欄位預設為「原品名規格」，且不可修改。

4. 選擇列印別名群組(INV.MV002)
   * 當「選擇銷貨明細列印」為「品名規格別名」時，才可於此欄位按[F2]別名群組資料查詢，以選擇欲以何組別名群組作列印。

5. 相同品號彙總列印
   * 當「選擇品名/規格列印」為「銷貨明細」時，此欄位才可選擇是否勾選，若勾選，則表示相同品號及計價單位者，則將其計價數量加總後才列印。

■ 作業說明：

1.若該申報月份已執行此憑證產生作業，再執行一次時，系統會先清除原拋轉銷項憑證的資料，再依照使用者輸入的需求產生新的銷項憑證資料(「來源方式=人工」者不受影響)。換句話說，就是可以重複執行【銷項憑證產生作業】，透過【銷項憑證產生作業】所產生到【進銷項憑證維護作業】的資料，可不用擔心以人工自行輸入的資料會因為重複執行該作業而被刪除。

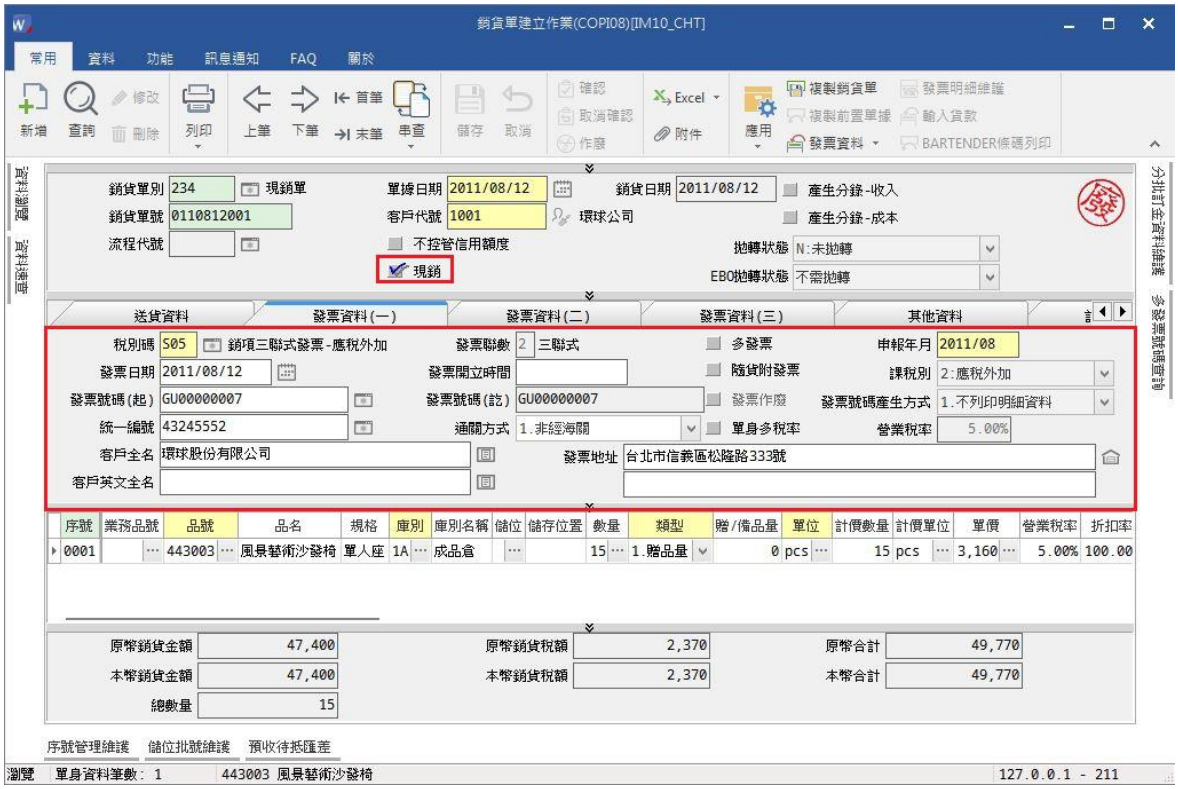
2.篩選資料時會將符合條件之結帳單資料、銷貨單中現銷資料及專櫃營業日報資料拋轉至「進銷項憑證維護作業」。

3.此作業會將結帳單/現銷銷貨單/專櫃營業日報資料，更新至進銷項憑證單頭檔。

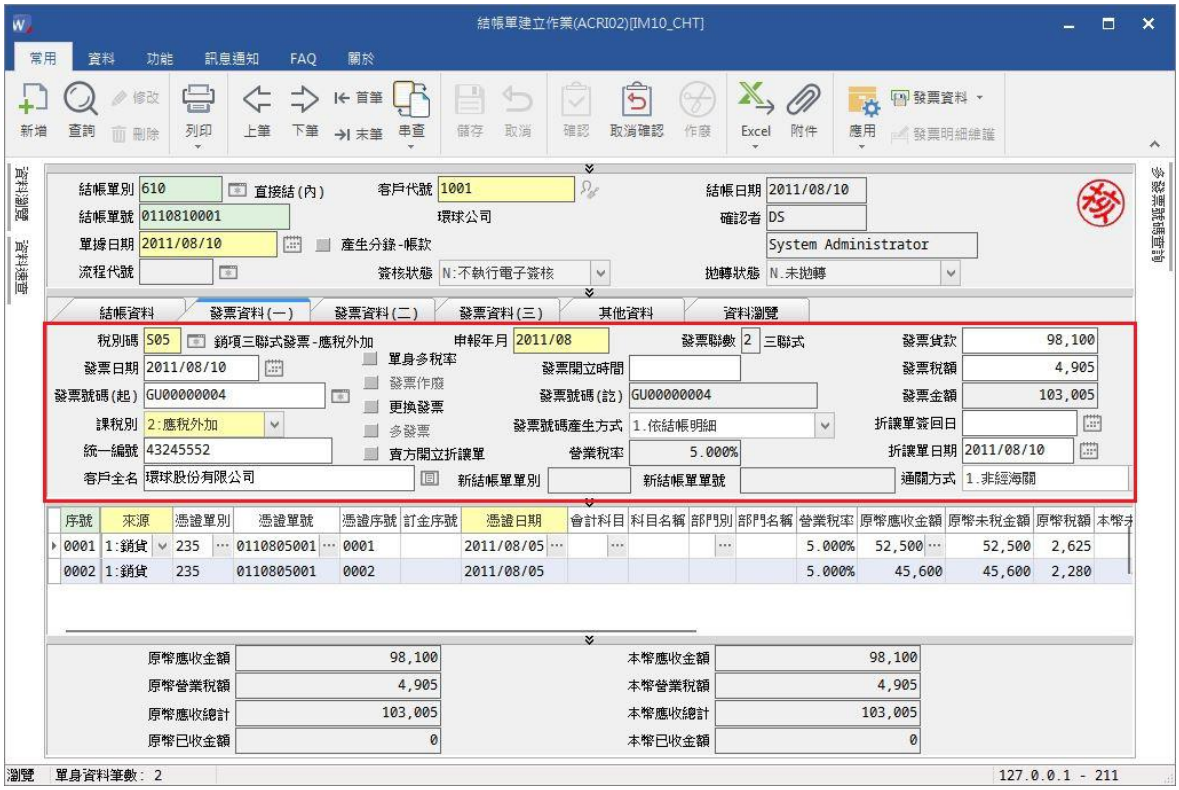
■ 資料來源說明：

* 銷項憑證之來源有二：

1.「訂單管理系統\日常異動處理\銷貨單建立作業」(現銷者)



2.「應收管理系統\日常異動處理\結帳單建立作業」



資料必須補齊，才可透過「銷項憑證產生作業」將資料產生至「進銷項憑證維護作業」去。

但是抓取資料仍是有條件的：

1. 現銷單
   - 銷貨單必須是已確認者且「現銷」有勾選者或已作廢且發票作廢之現銷單；
   - 課稅別不得為 9.不計稅；
   - 發票日期及發票號碼不得空白；
   - 申報年月須為執行條件所設定之「選擇申報年月之起~迄」範圍內；
   - 每月發票資料之「申報公司」與前端選項符合者。

2. 結帳單
   - 結帳單必須是已確認者或已作廢且發票作廢者；
   - 課稅別不得為 9.不計稅；
   - 發票日期及發票號碼不得空白
     例外：「課稅別＝3.零稅率」且「發票聯數＝6.免用統一發票」(如出口銷貨之結帳單)，則發票號碼可空白。
   - 發票貨款不為 0 者；
   - 申報年月須為執行條件所設定之「選擇申報年月之起~迄」範

圍內；

- 每月發票資料之「申報公司」與前端選項符合者。

註一：由於在現銷單及結帳單無法預先設定銷項憑證之格式代號，故以下為對應之設定及格式。

若發票貨款>0 【即應收帳款增加】	
結帳單/現銷單之發票聯數	結帳單/現銷單之發票聯數
2.三聯式	31.銷項三聯式、電子計算機統一發票
1.二聯式或 3.二聯式收銀機發票	32.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票
4.三聯式收銀機發票	35.銷項三聯式收銀機統一發票
6.免用統一發票	36.銷項免用發票
5.電子計算機發票且前端選項勾選「開給非營業人的電子計算機發票格式歸二聯式」	32.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票
5.電子計算機發票且前端選項不勾選「開給非營業人的電子計算機發票格式歸二聯式」	31.銷項三聯式、電子計算機統一發票
若發票貨款<0 【即應收帳款減少,如有銷退貨/折讓單】	
結帳單/現銷單之發票聯數	結帳單/現銷單之發票聯數
2.三聯式或 4.三聯式收銀機發票或	33.三聯式銷貨退回或折讓證明單
1.二聯式或 3.二聯式收銀機發票或 6.免用統一發票	34.二聯式銷貨退回或折讓證明單
5.電子計算機發票且前端選項勾選「開給非營業人的電子計算機發票格式歸二聯式」	34.二聯式銷貨退回或折讓證明單
5.電子計算機發票且前端選項不勾選「開給非營業人的電子計算機發票格式歸二聯式」	33.三聯式銷貨退回或折讓證明單
註：折讓或退貨資料一律轉應稅外加，因為申報時要列出稅額和未稅金額。	

4、進銷項憑證維護作業

■ 程式代號：TAXI03

■ 作業目的：

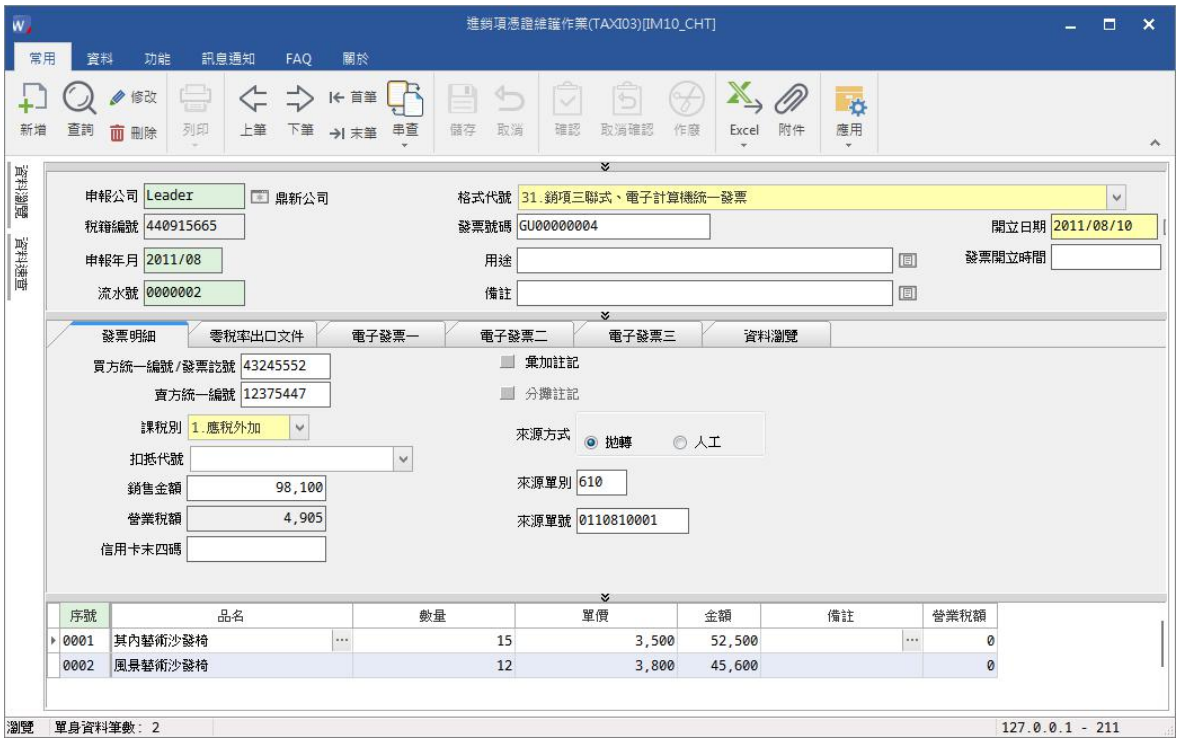
1.透過【進銷項媒體產生作業】所產生的進、銷項憑證資料會寫入此作業，也可提供申報資料的人工輸入、維護與修改。

2.如不從前置系統之單據更新(應付憑單/報關贖單/費用申請單/現銷單/結帳單，而採人工輸入或雜項取得憑證輸入。

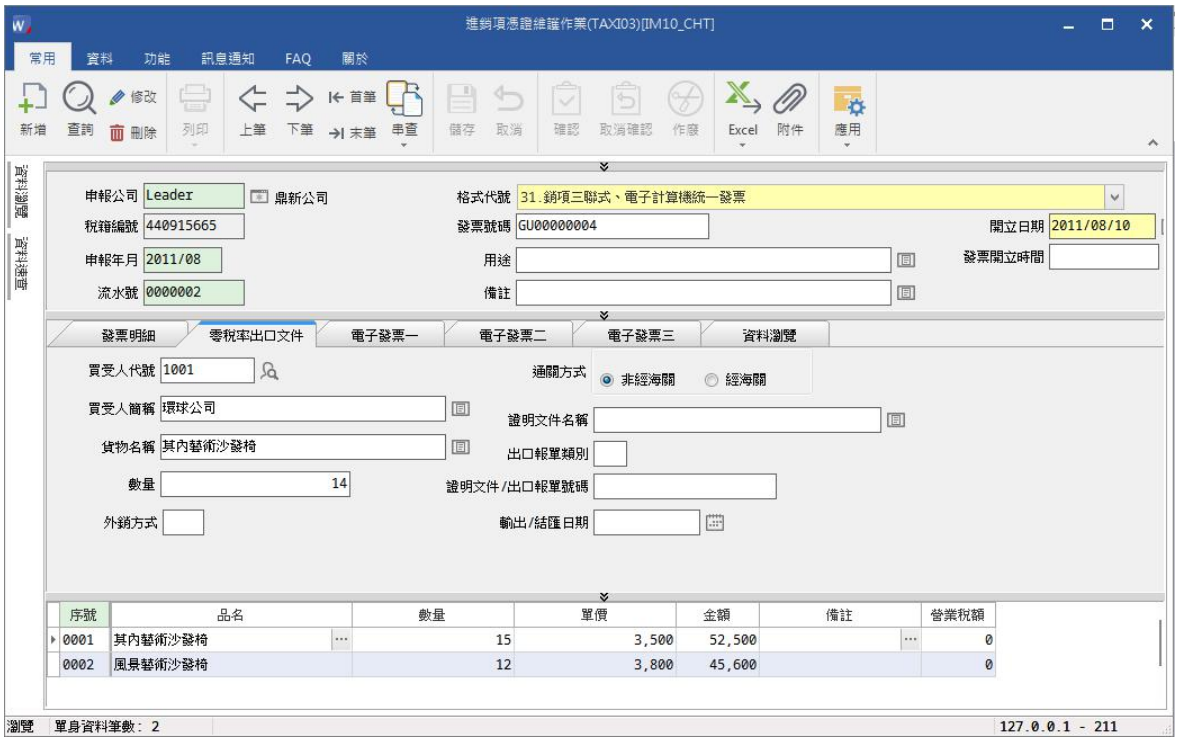
3.會計人員於會計傳票建立作業輸入傳票時，可在單身的借貸欄位按[F2]串連至進銷項憑證維護作業，將進銷項憑證資料補入於此)。

■ 輸入畫面：

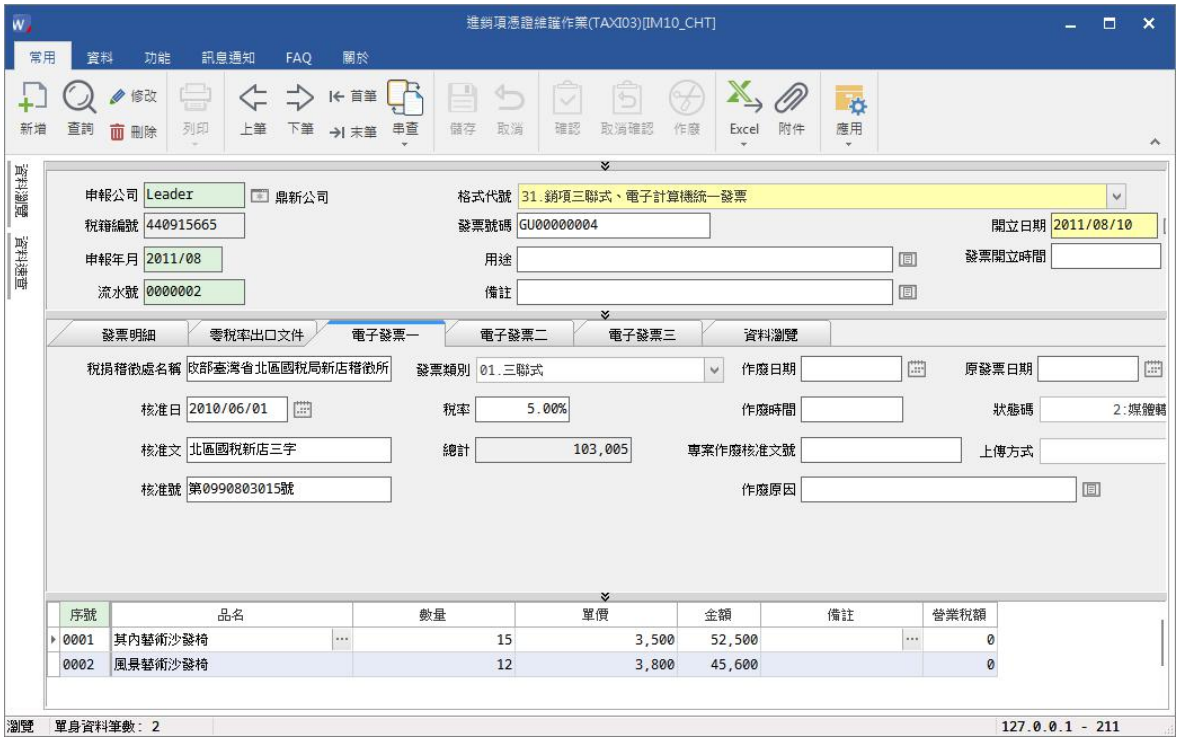
【發票明細】



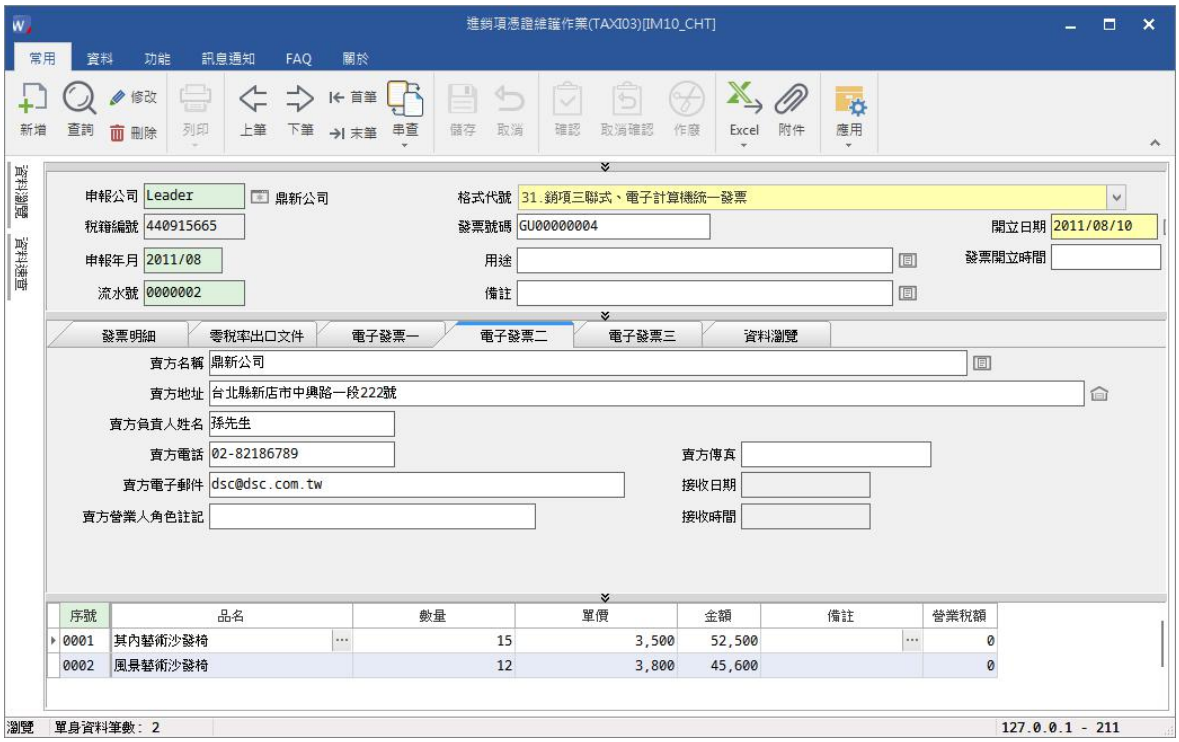
【零稅率出口文件】


進銷項憑證維護作業(TAXI03)[IM10_CHT]
常用 資料 功能 訊息通知 FAQ 關於
新增 查詢 修改 刪除 列印 上筆 下筆 首筆 末筆 串查 儲存 取消 確認 取消確認 作廢 Excel 附件 應用
申報公司 Leader 鼎新公司
稅籍編號 440915665
申報年月 2011/08
流水號 0000002
格式代號 31.銷項三聯式、電子計算機統一發票
發票號碼 GU00000004
開立日期 2011/08/10
用途
發票開立時間
備註
發票明細 零稅率出口文件 電子發票一 電子發票二 電子發票三 資料瀏覽
買受人代號 1001
買受人簡稱 環球公司
貨物名稱 其內藝術沙發椅
數量 14
外銷方式
通關方式 非經海關 經海關
證明文件名稱
出口報單類別
證明文件/出口報單號碼
輸出/結匯日期
序號 品名 數量 單價 金額 備註 營業稅額
0001 其內藝術沙發椅 15 3,500 52,500 0
0002 風景藝術沙發椅 12 3,800 45,600 0
瀏覽 單身資料筆數: 2
127.0.0.1 - 211

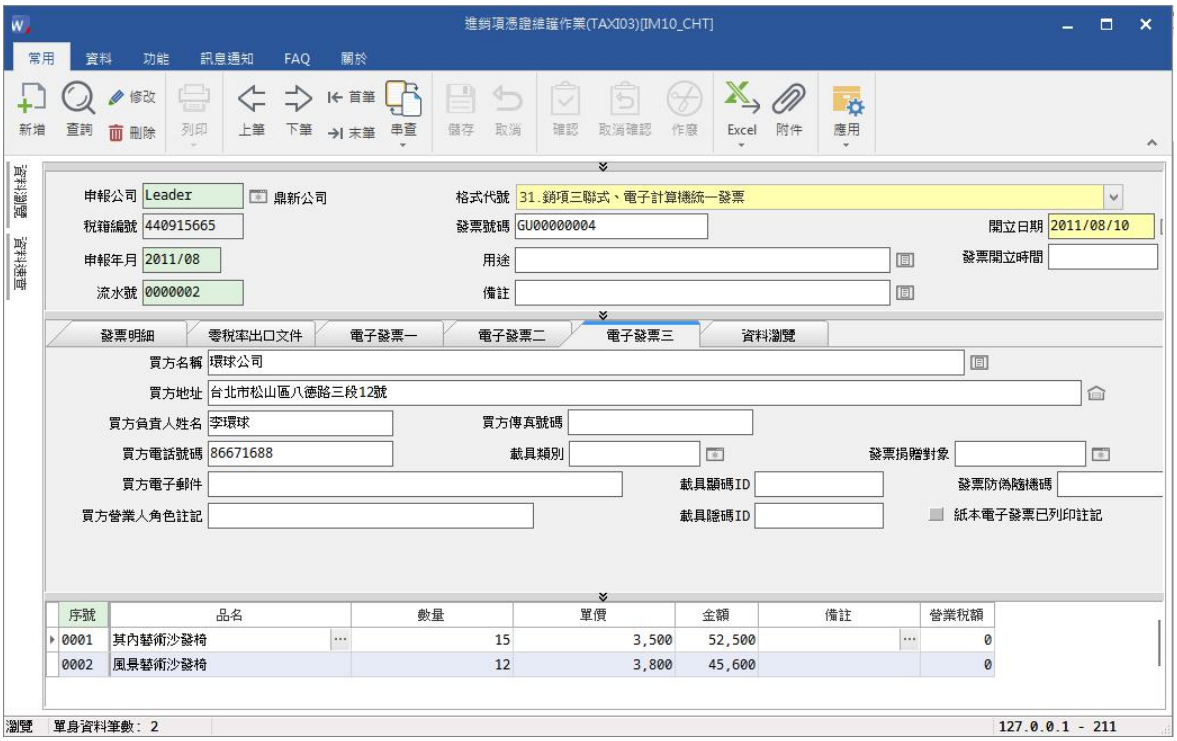
【電子發票一】


進銷項憑證維護作業(TAXI03)[IM10_CHT]
常用 資料 功能 訊息通知 FAQ 關於
新增 查詢 修改 刪除 列印 上筆 下筆 首筆 末筆 串查 儲存 取消 確認 取消確認 作廢 Excel 附件 應用
申報公司 Leader 鼎新公司
稅籍編號 440915665
申報年月 2011/08
流水號 0000002
格式代號 31.銷項三聯式、電子計算機統一發票
發票號碼 GU00000004
開立日期 2011/08/10
用途
發票開立時間
備註
發票明細 零稅率出口文件 電子發票一 電子發票二 電子發票三 資料瀏覽
稅捐稽徵處名稱 財政部臺灣省北區國稅局新店稽徵所
發票類別 01.三聯式
作廢日期
原發票日期
核准日 2010/06/01
稅率 5.00%
作廢時間
狀態碼 2:媒體轉
核准文 北區國稅新店三字
總計 103,005
專案作廢核准文號
上傳方式
核准號 第0990803015號
作廢原因
序號 品名 數量 單價 金額 備註 營業稅額
0001 其內藝術沙發椅 15 3,500 52,500 0
0002 風景藝術沙發椅 12 3,800 45,600 0
瀏覽 單身資料筆數: 2
127.0.0.1 - 211

【電子發票二】


進銷項憑證維護作業(TAXI03)[IM10_CHT]
常用 資料 功能 訊息通知 FAQ 關於
新增 查詢 修改 刪除 列印 上筆 下筆 首筆 末筆 串查 儲存 取消 確認 取消確認 作廢 Excel 附件 應用
申報公司 Leader 鼎新公司
格式代號 31.銷項三聯式、電子計算機統一發票
稅籍編號 440915665
發票號碼 GU00000004
開立日期 2011/08/10
申報年月 2011/08
用途
發票開立時間
流水號 0000002
備註
發票明細 零稅率出口文件 電子發票一 電子發票二 電子發票三 資料瀏覽
賣方名稱 鼎新公司
賣方地址 台北縣新店市中興路一段222號
賣方負責人姓名 孫先生
賣方電話 02-82186789
賣方傳真
賣方電子郵件 dsc@dsc.com.tw
接收日期
賣方營業人角色註記
接收時間
序號 品名 數量 單價 金額 備註 營業稅額
0001 其內藝術沙發椅 15 3,500 52,500 0
0002 風景藝術沙發椅 12 3,800 45,600 0
瀏覽 單身資料筆數: 2
127.0.0.1 - 211

【電子發票三】



■ 欄位說明：

1. 申報公司 (MC001)

＊人工輸入者請先選擇申報公司代號，再新增第二筆時會預設上一筆的公司別。

＊ 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

＊若透過執行「進項憑證產生作業」或「銷項憑證產生作業」而產生的資料，會自動取用對應發票之申報公司。

2. 稅籍編號 (MC005)

＊使用者選擇申報公司後，此欄位則會抓取已建立的申報公司所登記之稅籍編號（請參照「基本資料管理系統\建立作業\稅籍資料建立作業」之「營利事業稅籍編號」)。

3. 申報年月 (MC002)

＊ 人工輸入者請輸入正確的申報年月。

＊若透過執行【進項憑證產生作業】或【銷項憑證產生作業】而產生的資料，會自動取用對應發票之申報年月。

4. 流水號 (MC006)

* 系統自動產生流水號。
* 在「申報公司」及「申報年月」皆相同的清況下，「流水號」不可重覆。

5. 格式代號 (MC004)
* 提供稅捐稽徵處之標準格式代號如下：
  21.進項三聯式、電子計算機統一發票
  22.進載有稅額之其他憑證(含二聯式收銀機發票)
  23.三聯式進貨退出或折讓證明單
  24.二聯式收銀機統一發票及載有稅額之其他憑證之進貨退出或折讓證明單
  25.進項三聯式收銀機統一發票
  26.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 21 者
  27.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 22 者
  28.進項海關代徵營業稅繳納證
  29.進項海關退還溢繳營業稅申報單
  31.銷項三聯式、電子計算機統一發票
  32.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票
  33.三聯式銷貨退回或折讓證明單
  34.二聯式銷貨退回或折讓證明單
  35.銷項三聯式收銀機統一發票
  36.銷項免用發票
* 人工輸入時；預設值為「21」。
* 如由前置單據更新而來，自動取前置單據之格式代號。

6. 發票號碼 (MC010)
* 輸入該申報公司當期購買之發票號碼，如果輸入之發票號碼不符合者，則會顯示錯誤訊息。
* 若透過執行「進項憑證產生作業」或「銷項憑證產生作業」而產生的資料，會自動取用對應之單據上所記載的發票號碼。
* 若採人工方式輸入進口報關/贖單資料，其海關代徵稅款繳納證資料，請輸入在此欄位輸入繳納證號共十四碼。
* 若「格式代號」為 22、24、28、29 時，此欄位可輸入到 14 碼；若「格式代號」為 36，則可輸入到 20 碼，其他「格式代號」則可輸入到 10 碼。

7. 開立日期 (MC007)

* 此欄位不可為空白。
* 人工輸入時，直接截取系統日期。
* 使用者可透過滑鼠查詢日期快手或按[F2]功能鍵即可。
* 如由前置單據更新而來，格式為 21、22、25、31、32、35、36 自動取前置單據之發票日期；其餘格式取單據確認日期。

8. 用途 (MC017)

* 當「扣抵代號」為 2.可扣抵之固定資產時，此欄位才可輸入。

<<發票明細>>

1. 買方統一編號 (MC008)

* 此欄位若非空白則檢查使用者輸入之買方統一編號須正確，否則會顯示「統一編號輸入錯誤!」。
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，會自動取用前置單據之客戶資料中之統一編號。
* 若透過執行「進項憑證產生作業」而產生的進項資料，會自動取用對應之單據上所對應稅籍資料之統一編號。

2. 賣方統一編號 (MC009)

* 此欄位若非空白則檢查使用者輸入之賣方統一編號須正確，否則會顯示「統一編號輸入錯誤!」 。
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，會自動取用對應稅籍資料之統一編號。
* 若透過執行「進項憑證產生作業」而產生的進項資料，會自動取用前置單據之廠商資料中之統一編號。

3. 課稅別 (MC012)

* 共分為 0.應稅內含、1.應稅外加，2.零稅率、3.免稅、F.作廢。
  當「結帳單/現銷單」之「發票資料\發票作廢」為打勾時，則產生之資料其「課稅別=D.作廢」
* 如果課稅別為 0.應稅內含、2.零稅率或 3.免稅時，營業稅額欄位則自動顯示「0」。
* 若透過執行「進項憑證產生作業」或「銷項憑證產生作業」而產生的資料，會自動取用前置單據上之課稅別。

註：零稅率、免稅及不計稅之分別？

零稅率：零稅率又稱「完全免稅」，係指營業人銷售貨物或勞務時，其

適用之稅率為零，故其進項稅額可全數退還，完全不必負擔營業稅；惟零稅率之適用範圍僅限外銷以及類似外銷之貨物或勞務。

免　稅：係指營業人銷售某一特定貨物或勞務、或將貨物或勞務銷售與某特定物件者，免課徵營業稅；惟其若專營免稅貨物或勞務，則其進項稅額不得申請退還。若營業人認為免稅對其不利時，依營業稅法規定，得向所在地稅捐分處申請，報經財政部核准放棄適用免稅規定，但經核准後，三年內不得申請變更。

不計稅：不用「發票」而用「收據」之營業者。

4. 扣抵代號 (MC014)

* 如格式代號屬於銷項時，此欄位則為空白並不可輸入，只有進項資料才有扣抵或不可扣抵的問題。
* 區分為：1.可扣抵之進貨及費用
  2.可扣抵之固定資產
  3.不可扣抵之進貨及費用
  4.不可扣抵之固定資產
* 若透過執行「進項憑證產生作業」而產生的進項資料，會自動取用前置單據上的扣抵區分。

5. 銷售金額 (MC011)

* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，會自動取用前置單據，如現銷銷貨單之本幣銷貨金額或結帳單之發票貨款。
* 若透過執行「進項憑證產生作業」而產生的進項資料，會自動取用前自動取應付憑單之發票貨款。

6. 營業稅額 (MC013)

* 如果該作業課稅別設定為 1.應稅外加時，營業稅額 = 銷售金額 × 營業稅率，若課稅別為 0.應稅內含時，則不顯示營業稅額且不可輸入。
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，會自動取用如現銷銷貨單之本幣銷貨稅額或結帳單之發票稅額。
* 若透過執行「進項憑證產生作業」而產生的進項資料，會自動取用應付憑單之發票稅額。

7. 彙加註記 (MC016)

* 依營業稅電子申報繳稅作業要點中規定：「每張稅額伍佰元以下之進

項統一發票或載有稅額之其他憑證，可按月分類彙總登錄。」也就是說可將進項憑證分類並按月加總後，選擇正確格式登錄。

* 執行進項憑證產生作業時，若格式代號為 31、32、35，且發票的來源單據其「多發票」為勾選，且「發票作廢」碼亦為勾選或是此作業的「買方統一編號」為空白時，系統則自動將「彙加註記」勾選。
* 或者於執行進銷項憑證媒體產生作業時，設定勾選「彙總登錄每張稅額伍佰元以下者」、「彙總登錄進項三聯式收銀機發票」、「彙總登錄銷項免用發票」，則被彙總登錄之進銷項憑證，系統會自動將其「彙加註記」更新為打勾。

8. 洋菸酒註記 (MC017)

* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，會自動取用前置單據中所設定之【通關方式：Y.菸酒類】，此欄位則打勾，表示銷售貨品屬洋菸酒，反之，【通關方式：N.非菸酒類】則不勾選。

9. 來源方式 (MC019)

* 若透過執行「進項憑證產生作業」或「銷項憑證產生作業」而產生的資料，來源方式·拋轉；自行人工輸入者顯示為·人工。

10. 來源單別單號 (MC020/MC021)

* 若透過執行「進項憑證產生作業」或「銷項憑證產生作業」而產生的資料，則來源單別單號為前置單據的單別、單號，可按工具列上之「

：來源單據查詢」按鈕檢視原始單據資料。

<<零稅率出口文件>>（銷項資料用）：

1. 買受人代號 (MC022)

* 使用者可透過滑鼠查詢客戶資料或按[F2]功能鍵即可。
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，自動取現銷銷貨單或結帳單上之客戶代號。

2. 買受人簡稱 (MC023)

* 使用者可透過滑鼠查詢買受人代號帶出買受人簡稱或按[F2]使用片語功能。
* 買受人簡稱=客戶簡稱。

* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，自動取現銷銷貨單或結帳單上之客戶代號對應之客戶簡稱。

3. 貨物名稱 (MC024)
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，自動取現銷銷貨單或結帳單單身上第一筆資料對應之品名。

4. 數量 (MC025)

5. 外銷方式 (MC026)
* 若執行「銷項憑證產生作業」時，在前端選項有輸入，則產生之資料會自動預設所設的條件，否則使用者須在此自行輸入資料。

6. 通關方式 (MC027)
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，自動取現銷銷貨單或結帳單上所設定的通關方式為「1.非經海關」、「2.經海關」，而煙酒類及非煙酒類，使用者毋須在此另行選擇。

7. 證明文件名稱 (MC028)
* 「通關方式」為非經海關時，此欄位才可輸入。

8. 出口報單類別 (MC029)
* 「通關方式」為經海關時，此欄位才可輸入。

9. 證明文件/出口報單號碼 (MC030)
* 若透過執行「銷項憑證產生作業」而產生的銷項資料，自動取前置單據結帳單對應之出口系統「出貨通知單」之「報單號碼」。

10. 輸出/結匯日期 (MC031)
* 當課稅別為「2.零稅率」時若原零稅率出口文件資料之「輸出/結匯日期」為空白，則執行「銷項憑證產生作業」時，有勾選「課稅別為零稅率時輸出/結匯日期空白預設發票開立日」，系統自動將「輸出/結匯日期」預設為發票開立日。

<<電子發票一>>：
1. 稅捐稽徵處名稱 (MC055)

* 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

2. 核准日 (MC056)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

3. 核准文 (MC057)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

4. 核准號 (MC058)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

5. 發票類別 (MC059)
   * 發票類別有 01.三聯式、02.二聯式、03.二聯式收銀機、04.特種稅額、05.電子計算機、06.三聯式收銀機。
   * 當下列「狀態碼」、「課稅別」、「格式代號」所敘述的條件皆全部符合時，「發票類別」及「稅率」欄位不可空白。
     A.「狀態碼」非為 0:一般發票。
     B.「課稅別」非為 D.作廢。
     C.「格式代號」為 31.銷項三聯式、電子計算機統一發票、32.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票、35.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票。

6. 稅率 (MC061)

7. 總計 (MC062)
   * 此欄位僅作顯示。
   * 當「課稅別」為 1.應稅外加時，總計＝銷售金額＋營業稅額。
     否則，總計＝銷售金額。

8. 作廢日期 (MC067)
   * 當「狀態碼」非為 0:一般發票，而且「課稅別」為 D.作廢時，此欄位才需輸入，且不可空白。

9. 作廢時間 (MC068)
   * 當「狀態碼」非為 0:一般發票，而且「課稅別」為 D.作廢時，此欄位才需輸入，且不可空白。

10. 專案作廢核准文號 (MC069)
    * 當「狀態碼」非為 0:一般發票，而且「課稅別」為 D.作廢時，此欄位才需輸入，且不可空白。

11. 作廢原因 (MC070)
    * 當「狀態碼」非為 0:一般發票，而且「課稅別」為 D.作廢時，此欄位才需輸入，且不可空白。

12. 狀態碼 (MC073)
    * 狀態碼有 0:一般發票、1:電子發票開立、2:媒體轉出、3:接收確認。
    * 若輸入的發票號碼有存在於每月發票建立作業(TAXI02)且為「電子發票」，則此欄位可修改為 0:一般發票或 1:電子發票開立。
      但若輸入的發票號碼不存在於每月發票建立作業(TAXI02)，或有存在，但非為「電子發票」，則此欄位只可修改為 0:一般發票。
    * 但此欄位不可自行修改為 2:媒體轉出、3:接收確認。
      當後續執行電子發票媒體產生作業(TAXB09)，系統會將「狀態碼」為「1:電子發票開立」之發票明細轉出為媒體檔，並將此欄位更新為「2:媒體轉出」。
      之後再執行接收電子發票回覆訊息作業(TAXB10)，確認買方已接收發票，系統則自動將「狀態碼」為「2:媒體轉出」更新為「3:接收確認」。

13. 原發票日期 (MC079)
    * 當下列「狀態碼」、「課稅別」、「格式代號」所敘述的條件皆全部符合時，「原發票日期」欄位不可空白。
      A.「狀態碼」非為 0:一般發票。
      B.「課稅別」非為 D.作廢。
      C.「格式代號」為 33.三聯式銷貨退回或折讓證明單、34.二聯式銷貨退回或折讓證明單。

<<電子發票二>>：

1. 賣方名稱 (MC042)
    * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。
    * 亦可按 (icon)或[F2]片語資料查詢，以自行輸入賣方名稱。
    * 若「狀態碼」非為 0:一般發票，且「課稅別」非為 D.作廢，則此欄

位不可空白。

2. 賣方地址 (MC043)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。
   * 亦可按 (icon)或[F2]地址資料查詢，以自行輸入賣方的地址資料。

3. 賣方負責人姓名 (MC044)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

4. 賣方電話 (MC045)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

5. 賣方傳真 (MC046)

6. 賣方電子郵件 (MC047)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。

7. 賣方營業人角色註記 (MC074)

8. 接收日期 (MC071)
   * 於輸入「申報公司」後，系統一併帶出此欄位資料。
   * 後續執行接收電子發票回覆訊息作業(TAXB10)，確認買方已接收發票，系統則自動更新「接收日期」及「接收時間」。

<<電子發票三>>：

1. 買方名稱 (MC048)
   * 亦可按 (icon)或[F2]片語資料查詢，以自行輸入買方名稱。
   * 若「狀態碼」非為 0:一般發票，且「課稅別」非為 D.作廢，則此欄位不可空白。

2. 買方地址 (MC049)
   * 亦可按 (icon)或[F2]地址資料查詢，以自行輸入買方的地址資料。

3. 買方負責人姓名 (MC050)

4. 買方電話號碼 (MC051)

5. 買方傳真號碼 (MC052)

6. 買方電子郵件 (MC053)

7. 買方營業人角色註記 (MC075)

<<單身>>：

1. 品名 (MD007)
   * 可按[F2]品號資料查詢或[F3]片語資料查詢，以輸入發票品名。

2. 數量 (MD008)
   * 可自行輸入數量。

3. 單價 (MD009)
   * 可自行輸入單價。

4. 金額 (MD010)
   * 金額＝數量×單價。

5. 備註 (MD011)
   * 可按[F2]片語資料查詢，以輸入備註資料。

6. 營業稅額 (MD019)
   * 執行銷貨憑證產生作業(TAXB02)時，若選項「選擇品名/規格列印」為「2.銷貨明細」，則當產生的是「折讓」的電子發票資料，系統才計算營業稅額，並回寫單身此欄位。

■ 作業說明：

1. 單身品名等資料，只提供採人工輸入方式時，才可輸入。

2. 若進項憑證的來源方式為「1.拋轉」時，當單頭的「狀態碼」為 1:電子發票開立，則有修改權限的使用者，才可修改頁籤「電子發票一」、「電子發票二」、「電

子發票三」之相關欄位。

3. 若開給非營業人(沒統編)開立的發票為電子計算機，課稅別為內含。

『人工輸入』:

a. 格式代號：【格式為 31.銷項三聯式、電子計算機統一發票】，稅額為 0

b. 銷貨金額：輸入之金額需含營業稅額。

『拋轉』:

a. 執行「銷項憑證產生作業」時，勾選「開給非營業人的電子計算機發票格式歸二聯式」，則產生之資料，其格式代號為【32.銷項二聯式、收銀機(二聯式)統一發票】。

4. 若為電子計算機開立發票，開給營業人(輸入統編)，課稅別為【應稅外加】，(格式為 31.銷項三聯式、電子計算機統一發票)，稅額與銷貨金額分開需分開輸入。

5. 若為二聯式收銀機統一發票及員工出差取得的運輸事業開立之火車...等收據或票根，課稅別為【內含】者，輸入時請注意以下幾點：

a. 格式代號：【22.進載有稅額之其他憑證(含二聯式收銀機發票)】。

b. 銷售金額：輸入的銷貨金額需含營業稅額在內。

c. 營業稅額：該欄位為顯示欄位不可輸入。

6. 若為銷退或折讓，開立日期請輸入實際申報月份之日期(而非發票日期)。

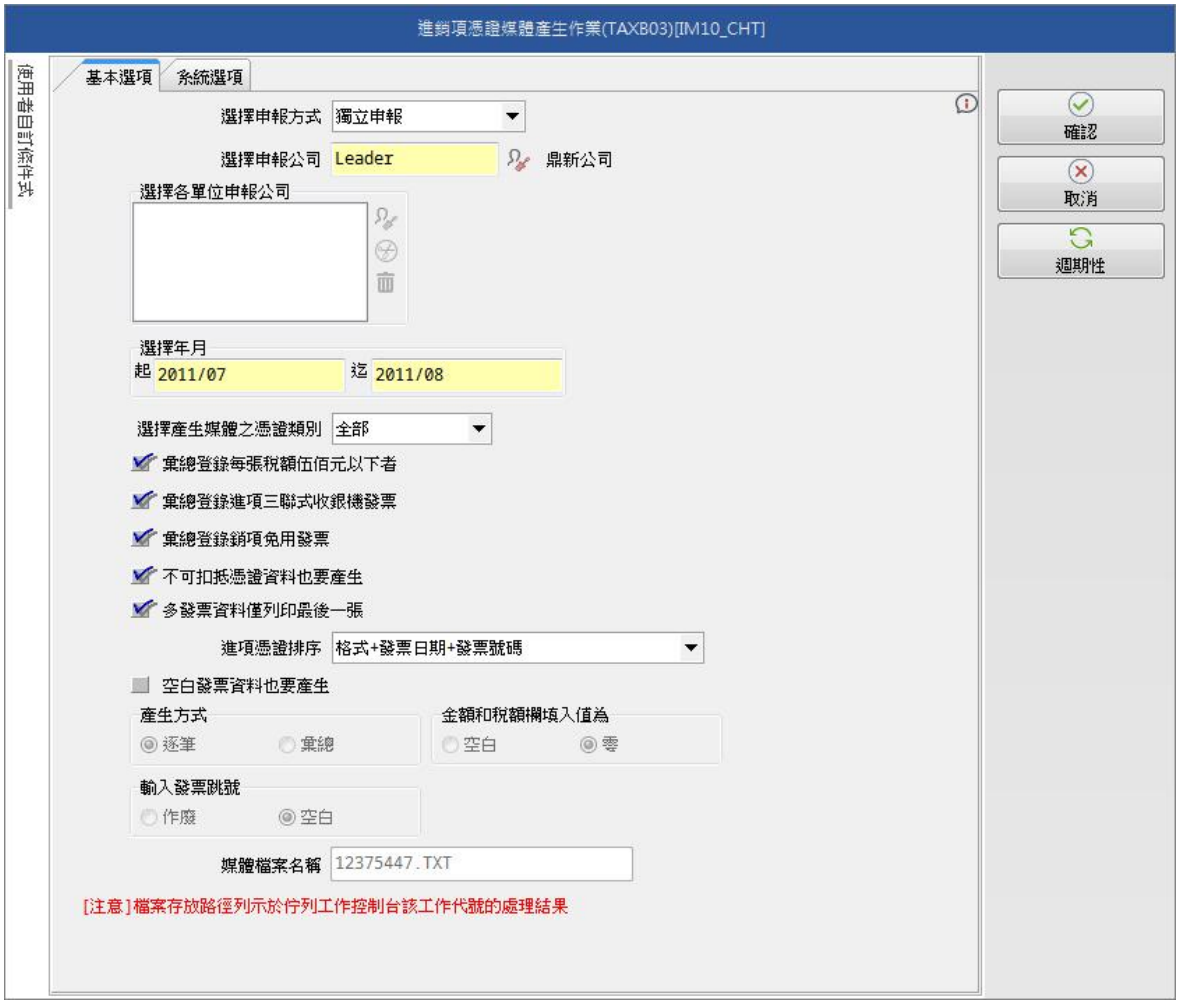
7. 若電信費同時含稅及不含稅的多張憑證，應在「應付憑單建立作業」中將不同課稅別的憑證分成多筆資料建立，以便後續營業稅申報之處。

5、進銷項憑證媒體產生作業

■ 程式代號：TAXB03

■ 作業目的：已向稽徵機關申請進銷項憑證採媒體申報者，可透過這支作業將進銷項資料產生在指定的路徑及檔案名稱下，再將檔案以上傳的方式或交寄的方式完申報。

■ 輸入畫面：



■ 欄位說明：

1. 選擇申報方式

* 分為獨立申報、總公司匯總申報、各單位分別申報。

獨　立　申　報：通常為獨立一間公司，並無設置分公司者使用。

總公司匯總申報：可勾選多家公司的進銷項申報資料。

各單位分別申報：各個分公司及總公司自行申報其進銷資料後，總公司再申報匯總資料。

* 如果申報方式為『總公司匯總申報』時，可將總公司及各單位公司媒體轉成同一個檔案，且可下方選擇要匯總哪些單位申報公司。

2. 選擇申報公司
   * 使用者可按[F2]功能鍵開窗選取公司資料。
   * 輸入之申報公司需存在申報公司資料檔案之資料。
   * 使用者選擇申報公司後，於「媒體檔案名稱」欄位處，會自動產生該申報公司所登記之【統一編號+附檔名.TXT】。

3. 選擇年月
   * 選擇欲產生申報資料年月之起迄

4. 選擇產生媒體之憑證類別
   * 類別有 1.進項 2.銷項 3.全部
   * 預設值為 3.全部，使用者可依需求選擇需產生之媒體憑證類別。

5. 匯總登錄每張稅額伍佰元以下者
   * 該公司已向所屬稅捐處申請以匯總方式登錄核准者，可勾選此選項。
   * 預設值為「N」。
   * 若勾選此選項，則系統會將「營業稅額<=500」之進項憑證(「格式代號=21.進項三聯式、電子計算機統一發票及 22.進載有稅額之其他憑證(含二聯式收銀機發票)」)匯總至「匯總申報資料維護作業」，同時將原本存在於「進銷項憑證維護作業」裏被匯總的資料，標上「彙加註記」。
   * 若流水號有缺號的情形，此選項可不做勾選，如此進銷項憑證將會由系統重新排序流水號。

6. 匯總登錄進項三聯式收銀機發票
   * 該公司已向所屬稅捐處申請以匯總方式登錄核准者，才可勾選。
   * 若勾選此選項，則系統會將「格式代號=25. 進項三聯式收銀機發票」之進項憑證，匯總至「匯總申報資料維護作業」，同時將原本存在於「進銷項憑證維護作業」裏被匯總的資料，標上「彙加註記」。

7. 匯總登錄銷項免用發票

＊若勾選此選項，則系統會將「格式代號=36.銷項免用發票」之銷項憑證，匯總至「匯總申報資料維護作業」，同時將原本存在於「進銷項憑證維護作業」裏被匯總的資料，標上「彙加註記」。

8. 空白發票資料也要產生

＊ 表示未用完的發票資料，也要寫到媒體檔中，系統將判斷「每月發票建立作業」之起迄發票號碼，若不存在於「進銷項憑證維護作業」，就判斷其為未用完之發票。

＊ 若勾選，則「產生方式=1.逐筆 或 2.匯總」及「金額和稅額欄填入值= 1.空白 或 2.零」才可另做選擇；若勾選「產生方式=1.逐筆」，則產生之媒體檔會記錄每一筆空白發票號碼，若「產生方式=2.匯總」，則產生之媒體檔只登錄一筆，但會記錄匯總之發票張數。

■ 作業說明：

1. 若該申報月份已執行過此作業，再次執行此作業會先行清除原有匯總申報資料檔案，再依使用者之需求產生新的申報媒體資料檔案。

2. 若不作匯總登錄者，將進銷項憑證單頭檔之流水號由「0000001」起始重編，依進銷項憑證單頭檔之資料來產生媒體格式文書檔。

3. 若須匯總登錄者，則將進銷項憑證單頭檔更新至匯總申報資料檔中，再由匯總申報資料檔案之資料來產生媒體格式文書檔。

4. 產生之媒體檔，每一筆資料其長度共 72 個字完：

第 1 ~ 2 碼(共 2 碼)	：格式代號
第 3 ~ 11 碼(共 9 碼)	：稅籍編號
第 12 ~ 18 碼(共 7 碼)	：流水號
第 19 ~ 22 碼(共 4 碼)	：申報年月(以民國年 YYMM 呈現)
第 23 ~ 30 碼(共 8 碼)	：統一編號
第 31 ~ 38 碼(共 8 碼)	：賣方統一編號/匯總張數
第 39 ~ 48 碼(共 10 碼)	：發票號碼
第 49 ~ 60 碼(共 12 碼)	：銷售金額
第 61 ~ 61 碼(共 1 碼)	：課稅別
第 62 ~ 71 碼(共 10 碼)	：營業稅額
第 72 ~ 72 碼(共 1 碼)	：扣抵代號

註：因「格式代號= 28.進項海關代徵營業稅繳納證」沒有「賣方統一編號」，故「發票號碼」前會多出 4 個空白字元，因「海關代徵營業稅繳納證號」共有 14 碼。

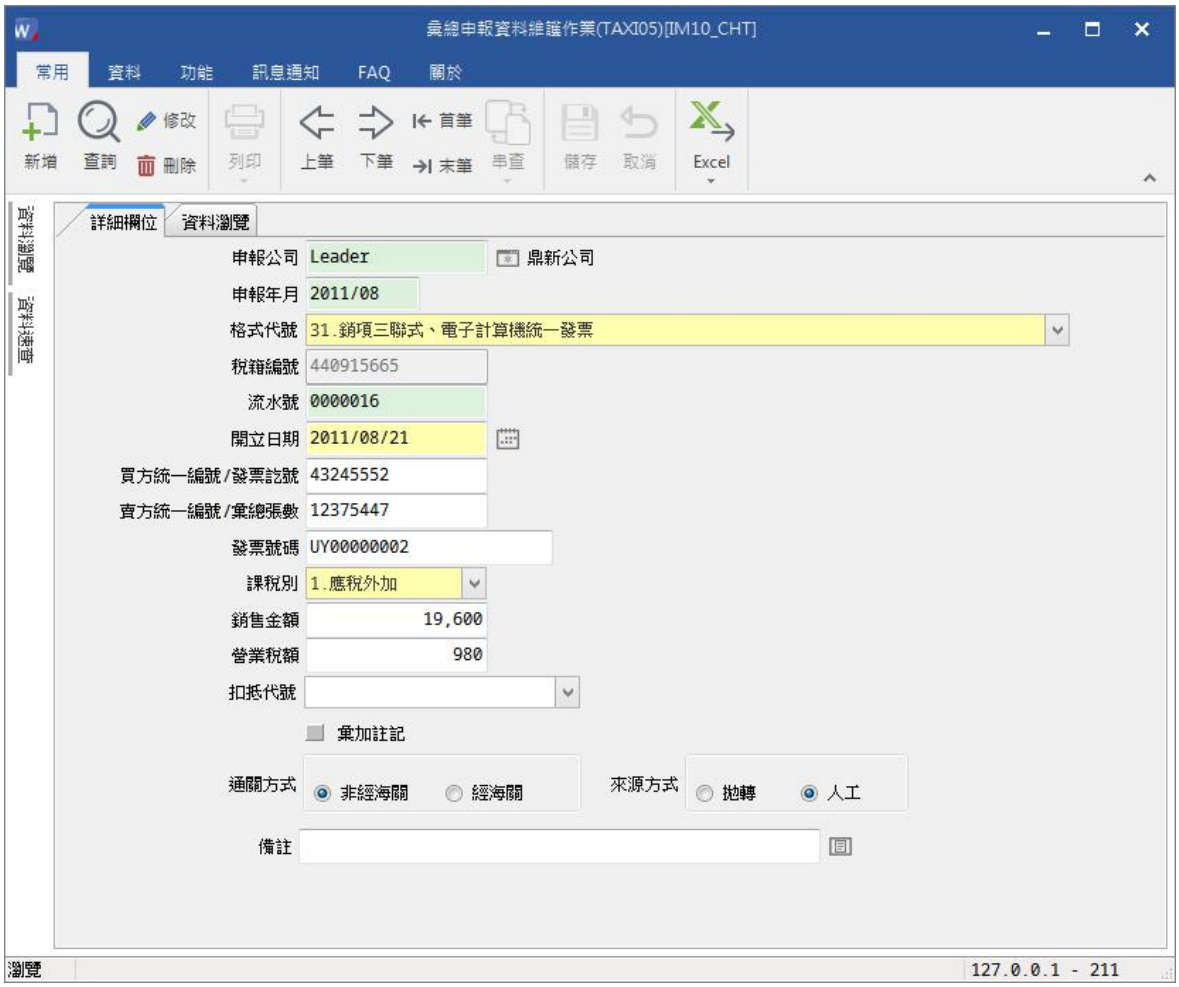
5. 此作業產生之媒體檔其產生之路徑為執行此程式之「派班中心\Conductor\S_DATA\系統者登入帳號\統一編號.txt」，故若有多台電腦開啟派班中心，則產生之路徑會隨著執行此程式的派班中心而改變；建議只讓一台派班中心執行(如：處理營業稅申報之使用者，將該台使用者之電腦設成 2 層式架構，開啟之派班中心只處理「進銷項憑證媒體產生作業」(TAXB03)，其他台派班中心不處理此次程式，使用者則可到固定之路徑讀取產生之媒體檔。

6、匯總申報資料維護作業

■ 程式代號：TAXI05

■ 作業目的：維護匯總申報之相關資料，適用於經稅捐稽徵機關核准按月分類以匯總方式登錄申報者。於「進銷項憑證媒體產生作業」中執行『匯總登錄每張稅額伍佰元以下者或匯總登錄進項三聯式收銀機發票或匯總登錄銷項免用發票』，才需維護此資料。

■ 輸入畫面：



■ 欄位說明：

1. 買方統一編號/發票訖號：非空白時會檢查輸入之買方統一編號正確性。
2. 賣方統一編號/匯總張數
   * 如「格式代號=26.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 21 者」或「格式代號=27.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 22 者」時，此欄位表示匯總之張數，其餘格式則表示賣方統一編號，非空白時需檢查，使用者輸入之賣方統一編號須正確。

3. 彙加註記

* 如「格式代號=26.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 21 者」或「格式代號=27.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 22 者」時，且「彙加註記」打勾，表示該筆資料系「匯總登錄每張稅額伍佰元以下」之進項格式資料。
* 如「格式代號=36.銷項免用發票」，且「彙加註記」打勾，表示該筆資料系「匯總登錄銷項免用發票」之銷項格式資料。

■ 作業說明：

1. 執行進銷項媒體產生作業時，若有勾選下列選項，其匯總資料將匯總至此作業。

   ✪匯總登錄每張稅額伍佰元以下者

   ✪匯總登錄進項三聯式收銀機發票

   ✪匯總登錄銷項免用發票

7、銷項零稅率憑證媒體產生作業

- 程式代號：TAXB07
- 作業目的：
  - a.94 年 1 月起，若採網路申報且有零稅率資料者，須產生此媒體檔於申報時上傳。
  - b.若是採媒體申報今年(94)則尚未強制申報時需附此媒體文件，惟若有"非經海關"之資料時仍需寄送(或附上)零稅率清單與證明檔至所轄稽徵機關。
  - c.零稅率媒體檔只適合出口皆是"經海關"時再產生此媒體檔做申報。
  - d.若有部份是非經海關就不適用，仍需以零稅率清單做申報，在此特別說明，請注意。

■ 輸入畫面：

【注意事項】

1.檔案存放路徑為:派班中心主機\CONDUCOTR\S_DATA\系統登入帳號\媒體檔案名稱加上編號。

8、營業稅申報資料建立作業

■程式代號：TAXI04

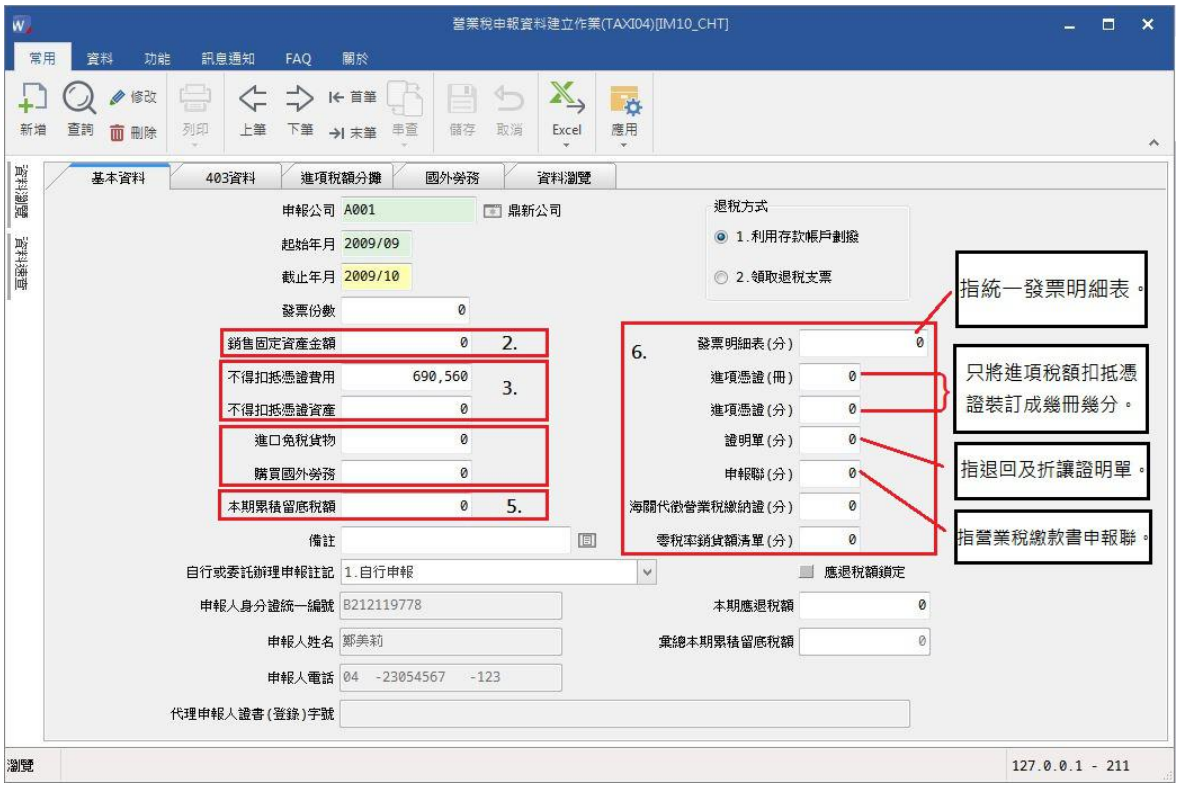
■作業目的：

1.產生「進項憑證產生作業」前，可先建立此作業資料，才可從其他系統搜集「不可扣抵憑證」的資料。

2.列印「營業稅申報 401/403 表」前，因 401 表中有些資料是無法從系統中取得，所以須在此作業先行建立。

■輸入畫面：

【申報 401 者，僅輸入基本資料頁面】



■欄位說明：

基本資料

1.每期要搜集進銷項憑證資料，及列印「營業稅申報 401 表」前，須先輸入一筆當期欲申報的資料。

2.申報公司(ME001)

* 此欄位不可空白。

* 可按[F2]申報公司資料查詢，開窗查詢申報公司資料檔案。

* 若 DBVersion 版號在 GPDB2.6.0010(含)以上，完成「申報公司」的輸入後，系統將帶出於稅籍資料建立作業(CMSI14)中已設定好的「自行或委

託辦理申報註記、申報人身分證統一編號、申報人姓名、申報人電話、代理申報人證書(登錄)字型大小」等欄位資料。

3.起始年月(ME002)
* 此欄位不可空白。
* 指營業稅申報資料所歸屬的起始年月。

4.截止年月(ME003)
* 此欄位不可空白。
* 指營業稅申報資料所歸屬的截止年月。
* 截止年月需大於等於起始年月。

5.發票份數(ME004)
* 指當期使用的總銷項發票份數，須手動輸入。

6.銷售固定資產金額(ME013)
* 指當期有銷售固定資產的金額，須手動輸入。

7.不得扣抵憑證費用(ME014) / 不得扣抵憑證資產(ME015)
* 後續執行「進項憑證產生作業」時，就可勾選「不可扣抵金額匯總寫入營業稅申報檔」的選項，讓系統搜集「不可扣抵的進項費用及資產的金額」，回寫至「不得扣抵憑證費用」及「不得扣抵憑證資產」這兩個欄位，故此二欄位可不須手動輸入資料。

8.進口免稅貨物(ME017)

9.購買國外勞務(ME018)

10.本期累積留底稅額(ME019)
* 若累積至本期為止有留底稅額可供下期扣抵時，則於開帳時的當月應手動輸入留抵稅額於「本期累積留底稅額」欄位，當下期申報執行「申報書媒體資料產生作業」後，系統會自動計算是否有本期留抵稅額並將稅額顯示在「營業稅申報 401 表」上，並回寫至「營業稅申報資料建立作業」的上期累積留抵稅額。

11.備註(ME024)

* 可按[F2]片語資料查詢，開窗選擇片語資料。

12.退稅方式(ME007)

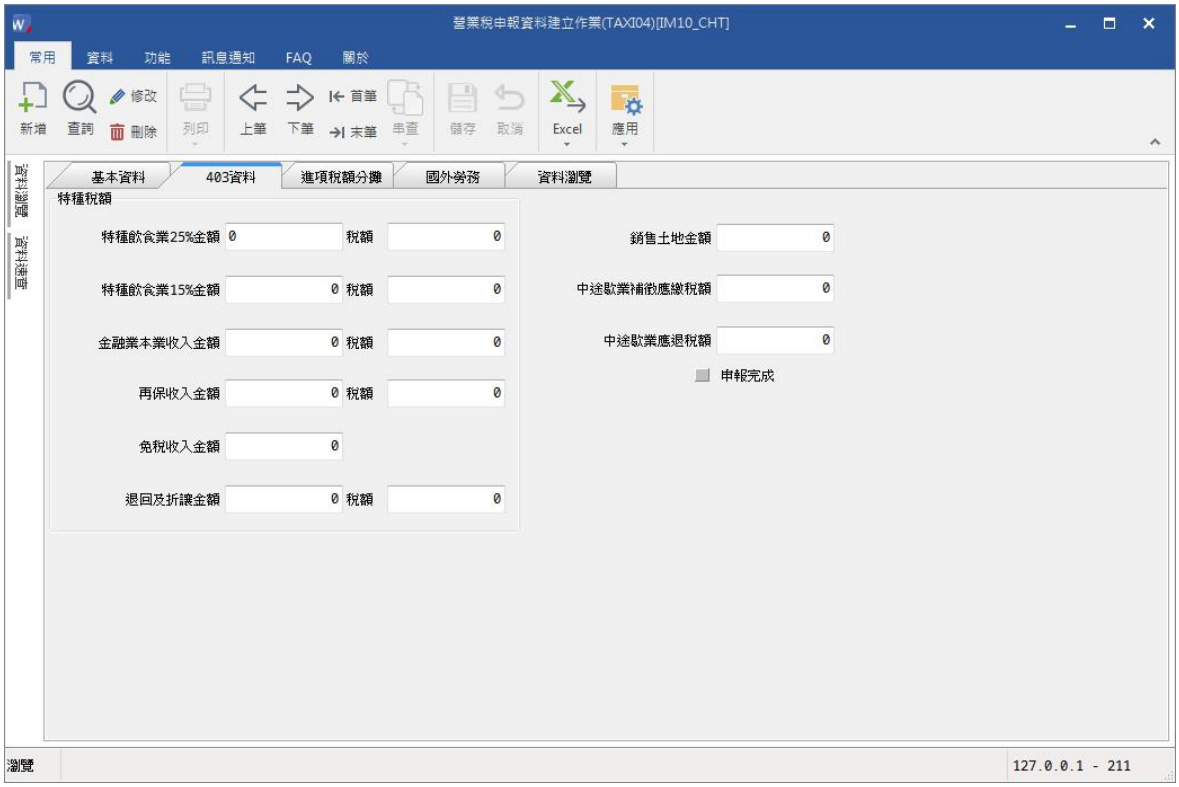
* 若當期申報有可退稅款，有 1.利用存款帳戶劃撥或 2.領取退稅支票兩種退稅方式。

13.發票明細表(分)(ME008)/進項憑證(冊)(ME009)/進項憑證(分)(ME010)/證明單(分)(ME011)/申報聯(分)(ME012)/海關代徵營業稅繳納證(分)(ME038)零稅率銷貨額清單(分)(ME039)

* 由於在申報時，必須依當初向國稅局申請要媒體申報的專案（如以媒體申報「進項營業資料」或「銷項營業資料」或「營業人銷售額與稅額申報書(401/403 申報書)」)，檢附一定的檔。例：若只申請以媒體申報「進項營業資料」,則營業人必須檢附「統一發票明細表」,故在檢附文件時，就須在「營業稅申報資料建立作業」註明檢附的份數。

14.自行或委託辦理申報註記(ME126)/申報人身分證統一編號(ME127)/申報人姓名(ME128)/申報人電話(ME129)/代理申報人證書(登錄)字型大小(ME130)

* 若 DBVERSION 版號在 GPDB2.6.0010(含)以上，才顯示此欄位。
* 請先於稅籍資料建立作業(CMSI14)先輸入好此欄位資料，後續新增營業稅申報資料時，由系統預設帶出。
* 此欄位僅作顯示。
* 後續可於此處查詢前期申報註記的資料。

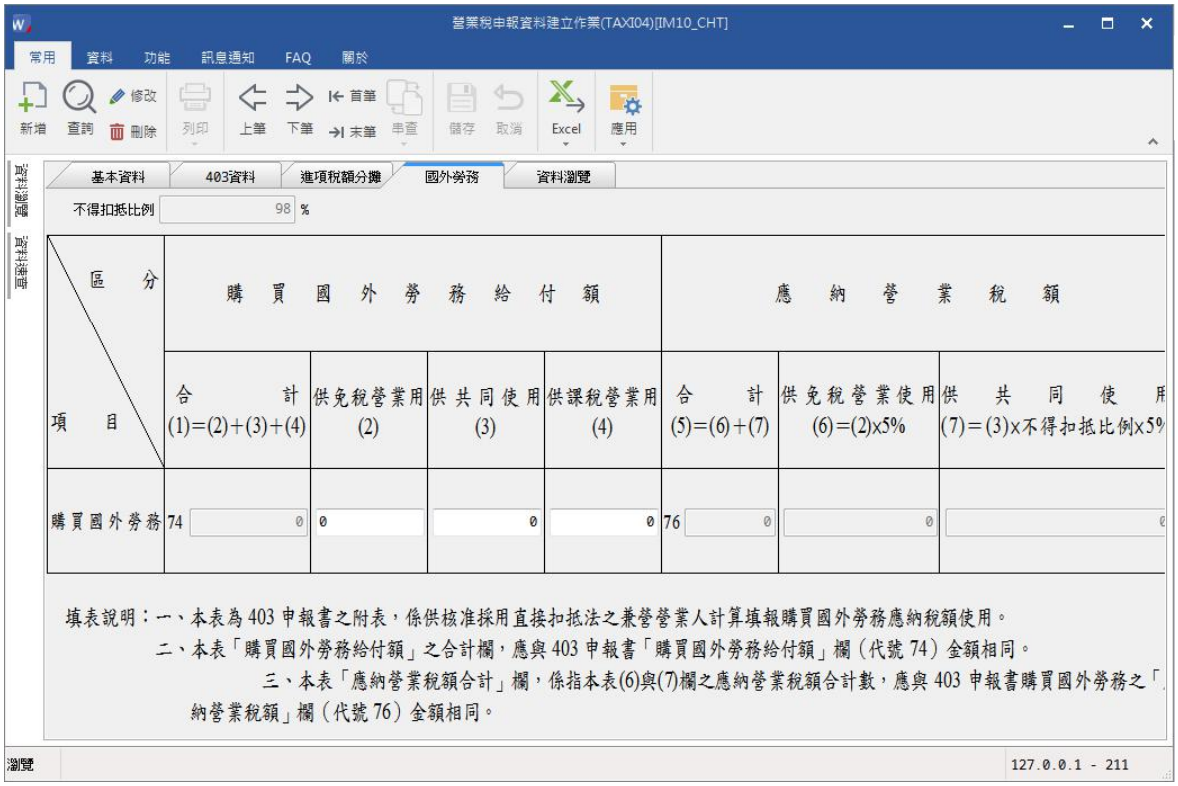


403 資料

此頁面的資料由於無法從系統中取得，若採用 403 申報者，除了基本資料頁面要輸入，也要輸入此頁面的相關資料。

進項稅額分攤

若選擇以 403 申報，且採用直接扣抵法者，請於執行申報書媒體資料產生作業(TAXB06)更新此頁面的進項稅額後，再於此頁進行重新分攤。



國外勞務

若選擇以 403 申報，且採用直接扣抵法者，請於執行申報書媒體資料產生作業(TAXB06)更新此頁面的國外勞務後，再於此頁進行重新分攤。

■作業重點：

1.每一期(月)申報時，都要在此作業建立一筆資料。

2.基本資料、403 資料

＊針對無法在「進銷項憑證維護作業」呈現的資料，如「銷售固定資產」、「不得扣抵憑證費用或資產」者，因 401/403 申報書仍需要該些資料，故須在此作業補入。

＊ 若為期初開帳：若正式使用的月份為 95/04，則須多建一筆前期的資料(95/03)，將 95/03 之累積留底稅額輸入至「本期累積留底稅額」，則產生 95/04 的 401 或 403 報時，便會將 95/03 的本期留抵稅額顯示在「上期(月)累積留底稅額」。

註：「401 套表」與「403 套表」有何分別？

401 套表：營業人銷售額與稅額申報書。

403 套表：營業人申報適用零稅率銷售額清單及特種稅額計算營業人使用。

3.採用 403 申報，且扣抵方式為直接扣抵法者，若後續進銷項憑證維護作業(TAXI03)中之進銷項憑證資料再有異動時，須執行以下動作：

A.重新執行申報書媒體資料產生作業(TAXB06)更新進項稅額。

B.於營業稅申報資料建立(TAXI04)重新分攤進項稅額及國外勞務。

9、營業稅申報資料產生作業

■ 程式代號：TAXB08

■ 作業目的：可透過此作業自動產生營業稅申報資料。

■ 輸入畫面：

■ 欄位說明：

基本選項

1.選擇申報公司

＊ 可按 (icon)或[F2]申報公司資料查詢，若空白則表示全部。

2.選擇起始年月

＊ 此欄位不可空白。

* 輸入的年月後續即成為營業稅申報資料的「起始年月」。

3.選擇截止年月

* 此欄位不可空白。

* 輸入的年月後續即成為營業稅申報資料的「截止年月」。

4.已存在資料重新更新

* 若勾選，當營業稅申報資料中已存在相同「申報公司」及「起始年月」者，系統將再重新更新申報資料。

5.應稅內含資料彙總後再推算稅額

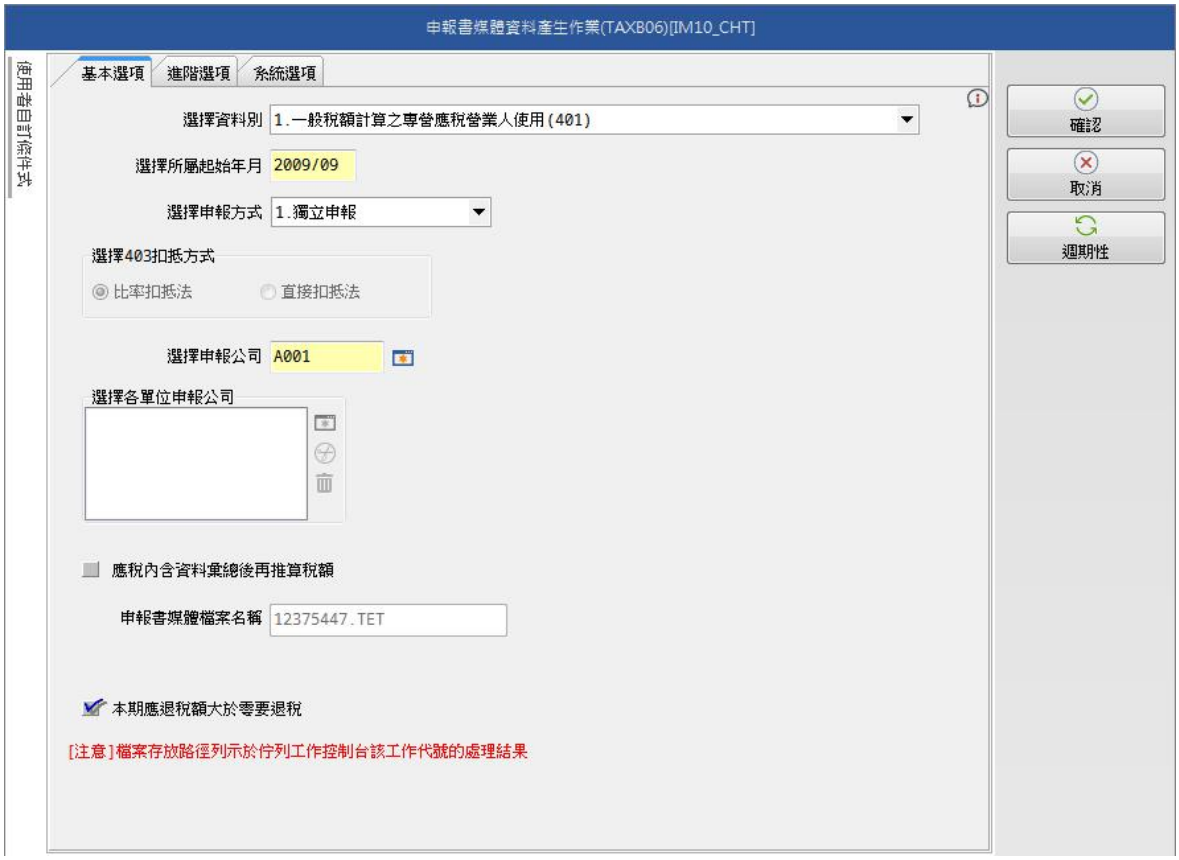
* 將所有應稅內含的銷項金額合計後，再反推未稅金額為多少。

■ 作業重點：

1.此作業執行完成後，將自動產生資料至營業稅申報資料建立作業(TAXI04)。

10、申報書媒體資料產生作業

- 程式代號：TAXB06
- 作業目的：配合國稅局營業稅申報時可把 401 及 403 申報書資料可採媒體檔送件，故列印 401 或 403 申報表前要先執行該作業。
- 輸入畫面：



■ 欄位說明：

基本選項

1.選擇資料別(C 1)

* 可選擇要產生「1.一般稅額計算之專營應稅營業人使用(401)」或「2.一般稅額計算兼營免稅、特種稅額計算營業人使用(403)」的申報書媒體資料。
* 預設「1.一般稅額計算之專營應稅營業人使用(401)」。

2.選擇所屬起始年月 (C 06)

* 此欄位不可空白。
* 輸入要產生哪一個起始年月的申報書媒體資料。

3.選擇申報方式 (C 01)

* 有三種申報方式可選擇：1.獨立申報、2.總公司匯總申報或 3.各單位分別申報。
* 當選擇申報方式為「2.總公司匯總申報」，才可輸入選擇總申報公司及選擇各單位申報公司。
* 當選擇申報方式為「1.獨立申報」或「3.各單位分別申報」，可輸入選擇申報公司，但不可輸入選擇各單位申報公司。

4.選擇 403 扣抵方式

* 若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 (含)以上，而且選擇資料別為「2.一般稅額計算兼營免稅、特種稅額計算營業人使用(403)」，此欄位才可輸入。
* 有兩種扣抵方式可供選擇：1.比率扣抵法或 2.直接扣抵法。

5.選擇申報公司/總申報公司 (C 10)

* 此欄位不可空白。
* 當選擇申報方式為「1.獨立申報或 3.各單位分別申報」，本欄位名稱顯示「選擇申報公司」；當選擇申報方式為「2.總公司匯總申報」，本欄位名稱顯示「選擇總申報公司」。
* 可按[F2]申報公司資料查詢，開窗選擇欲輸入的申報公司。

6.選擇各單位申報公司 (C 10)

* 當選擇申報方式為「2.總公司匯總申報」，才可輸入此欄位。
* 欄位若空白表示全部。
* 可按[F2]申報公司資料查詢，開窗選擇欲輸入的申報公司。

7.應稅內含資料匯總後再推算稅額
* 指課稅別為「應稅內含」者，須匯總後再計算未稅金額及稅額。

8.申報書媒體檔案名稱
* 此欄位僅作顯示。

9.直接扣抵媒體檔案名稱
* 若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 (含)以上，而且選擇 403 扣抵方式為「直接扣抵法」，才顯示此選項。
* 此欄位僅作顯示。

10.本期應退稅額大於零要退稅

進階選項

1.選擇開業日期、計算調整稅額並回填十二月份營業稅申報書
* 為兼營營業人於年度調整營業稅額專用。

2.申報人姓名、申報人電話
* 若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 以下，而且選擇所屬起始年月在 2009/07 (含)以後，才顯示此欄位，且不可空白。

3.代理申報人證書(登錄)字型大小(C50)
* 若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 以下，而且選擇所屬起始年月在 2009/07 (含)以後，才顯示此欄位。
* 若稅籍資料建立作業之「自行或委託辦理申報註記」不為 1.自行申報，才可輸入此欄位，且不可空白。

■ 作業重點：

1.要列印營業稅 401(套)表及營業稅 403(套)表前，一定要先執行本項作業。

2.若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 (含)以上、選擇資料別為「2.一般稅額計算兼營免稅、特種稅額計算營業人使用(403)」，且選擇 403 扣抵方式為「2.直接扣抵法」，則於執行本作業後…

A.系統會更新營業稅申報資料建立作業(TAXI04) 之 [進項稅額分攤] 及 [國外勞務] 頁簽之相關欄位，以提供使用者重新手動分攤進項稅額與國外勞務。

B.於營業稅申報資料建立作業(TAXI04) 完成分攤後，再次執行本作業，即可產生直接扣抵媒體檔案 (.T01)。

C.之後即可執行營業稅申報 403(套)表(TAXR08)，以產生 403 申報書、403 附表一或 403 附表二。

3.執行申報書媒體資料產生作業後，會產生媒體申報檔案，即可以該檔案作媒體申報，而檔案存放的路徑及檔案名稱如下：

A.申報書媒體檔案名稱：

\Conductor\S_DATA\系統登入帳號\統一編號.TET

B.直接扣抵媒體檔案名稱 (須完成 TAXI04 之分攤動作)

\Conductor\S_DATA\系統登入帳號\統一編號.T01

4.不論申報書是否要以媒體檔來作申報，皆須先執行〔申報書媒體檔案產生作業〕，才可以印出 401 或 403 申報書報表及〔營業人媒體檔案遞送單〕!

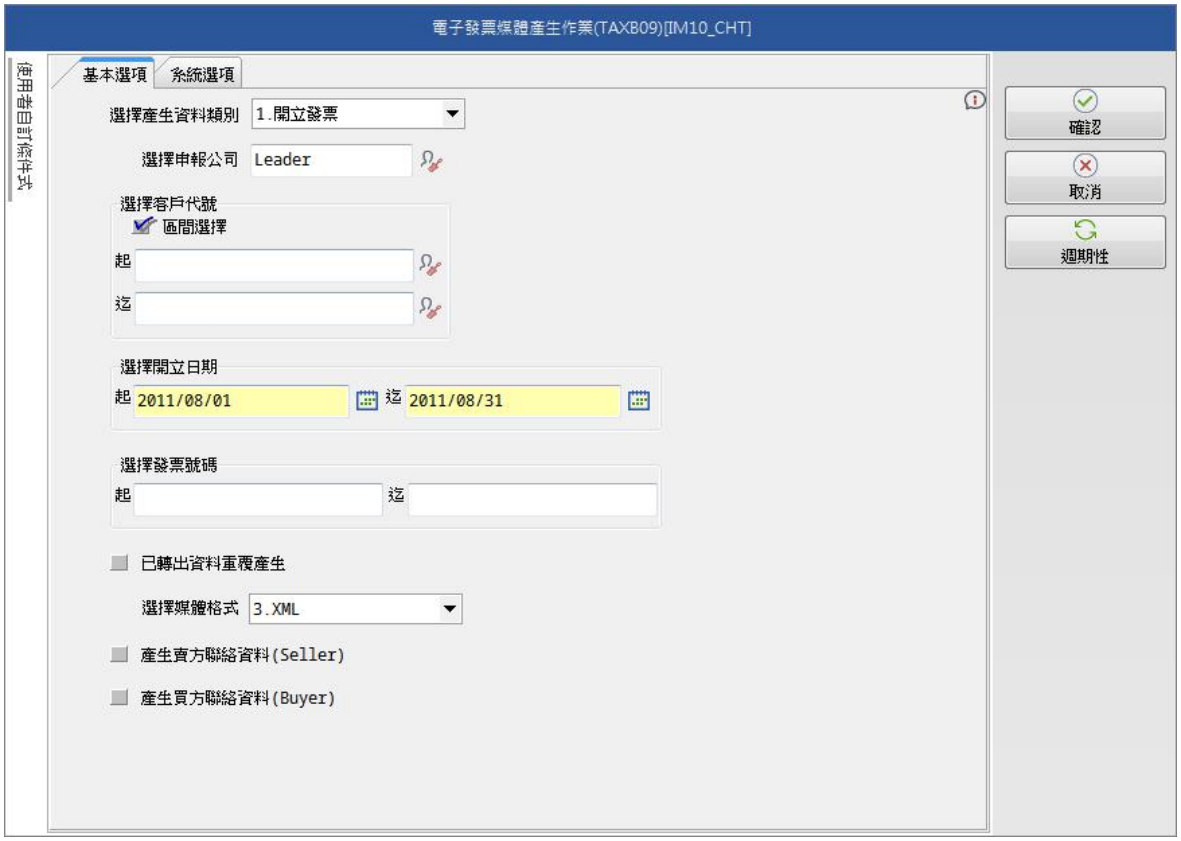
5.不論是「進銷項媒體檔案產生作業」還是「申報書媒體檔案產生作業」在產生檔案後，請以國稅局提供的 WINDOWS 版『營業稅網路申報系統』中的檢核程式來作檢核，檢查是否有錯誤發票資料或不合理的金額資料，因為國稅局的檢核公式我們並不完全清楚，所以以他們所提供的系統來作檢核，會最為快速安全！

11、電子發票媒體產生作業

■ 程式代號：TAXB09

■ 作業目的：將進銷項憑證維護作業的電子發票資料轉成為媒體檔案。

■ 輸入畫面：



■ 欄位說明：

基本選項

1.選擇產生資料類別

* 選擇要將何種電子發票資料產生為媒體檔。

* 可選擇的有 1.開立發票、2.作廢發票、3.折讓、4.折讓作廢。

2.選擇申報公司

* 選擇要將何家申報公司的電子發票產生為媒體檔。

* 可按[F2]申報公司資料查詢，若空白則表示全部。

3.選擇客戶代號

* 選擇要將哪個買受人的電子發票產生為媒體檔。

* 可按[F2]客戶資料查詢，若空白則表示全部。

4.選擇開立日期

＊ 選擇要將開立日期在何段區間內的電子發票產生為媒體檔。

＊ 此欄位不可空白。

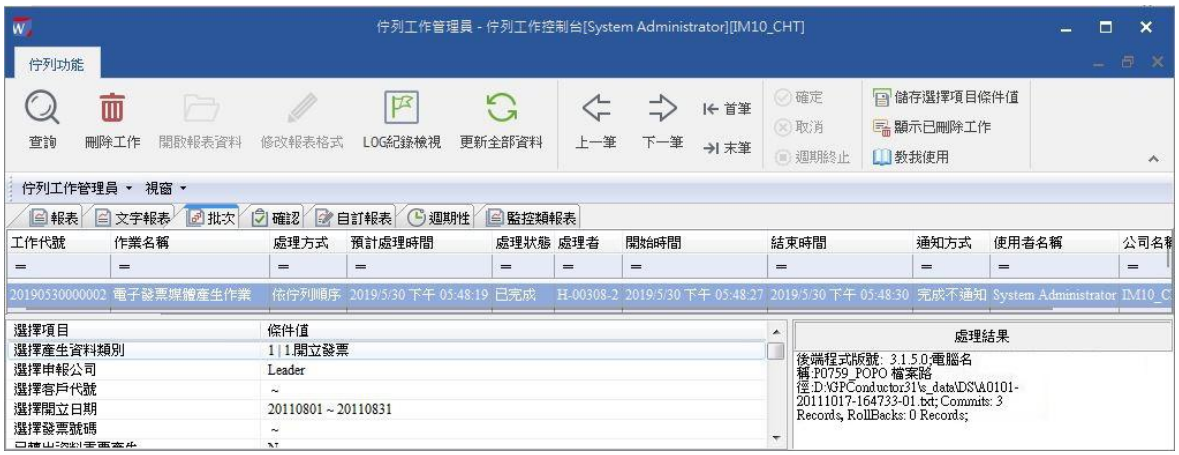
5.選擇發票號碼

＊ 選擇要產生為媒體檔之發票起迄號碼。

＊ 若空白則表示全部。

■ 作業重點：

1.此作業由派班中心執行完成後，可於佇列工作控制台的「處理結果」中，找到媒體檔案的存放電腦、存放路徑及檔案名稱（如下圖）。



2.媒體檔案的命名原則為：

訊息類別-日期(YYYYMMDD)-時間(時分秒)-序號.txt

而產生的資料類別對應國稅局的訊息類別為：

序號	產生資料類別	訊息類別
01	開立發票	A0101
02	作廢發票	A0201
03	折讓	B0101
04	折讓作廢	B0201

3.每筆文字檔以 5,000 筆為最大值，超過 5,000 筆則切割為不同 TXT，5000 筆拆序號。

4.此作業執行完成後，系統則將進銷項憑證維護作業(TAXI03)裡已有產生媒體檔的電子發票之「狀態碼」更新為 2:媒體轉出。

12、接收電子發票回覆訊息作業

■ 程式代號：TAXB10

■ 作業目的：利用此作業載入買方所傳送的發票接收確認訊息，並更新進銷項憑證維護作業之電子發票的狀態碼，以確認買方已接收。

■ 輸入畫面：

■ 欄位說明：

基本選項

1.輸入回覆接受訊息檔之路徑

＊ 預設為「C:」。

＊ 此欄位不可空白。

＊ 可按 或[F2]選擇檔案路徑，檔案類型預設為文字檔案（*.TXT）。

2.輸入回覆接受訊息檔檔名

＊ 此欄位不可空白。

＊ 使用者可自行輸入檔名，但其副檔名須為「.TXT」，輸入時不須加上副

檔名。

* 檔案名稱的前五碼須為 A0102（回覆發票接收）
A0202（回覆作廢發票）
B0102（回覆折讓）
B0202（折讓作廢）

■ 作業重點：

1.此作業執行完成後，系統則將進銷項憑證維護作業(TAXI03)裡已接收確認訊息的電子發票之「狀態碼」更新為 3:接收確認，並更新「接收日期」及「接收時間」。

2.此作業執行完成後，系統則將已接收完成的檔案之副檔名改為「.bak」。

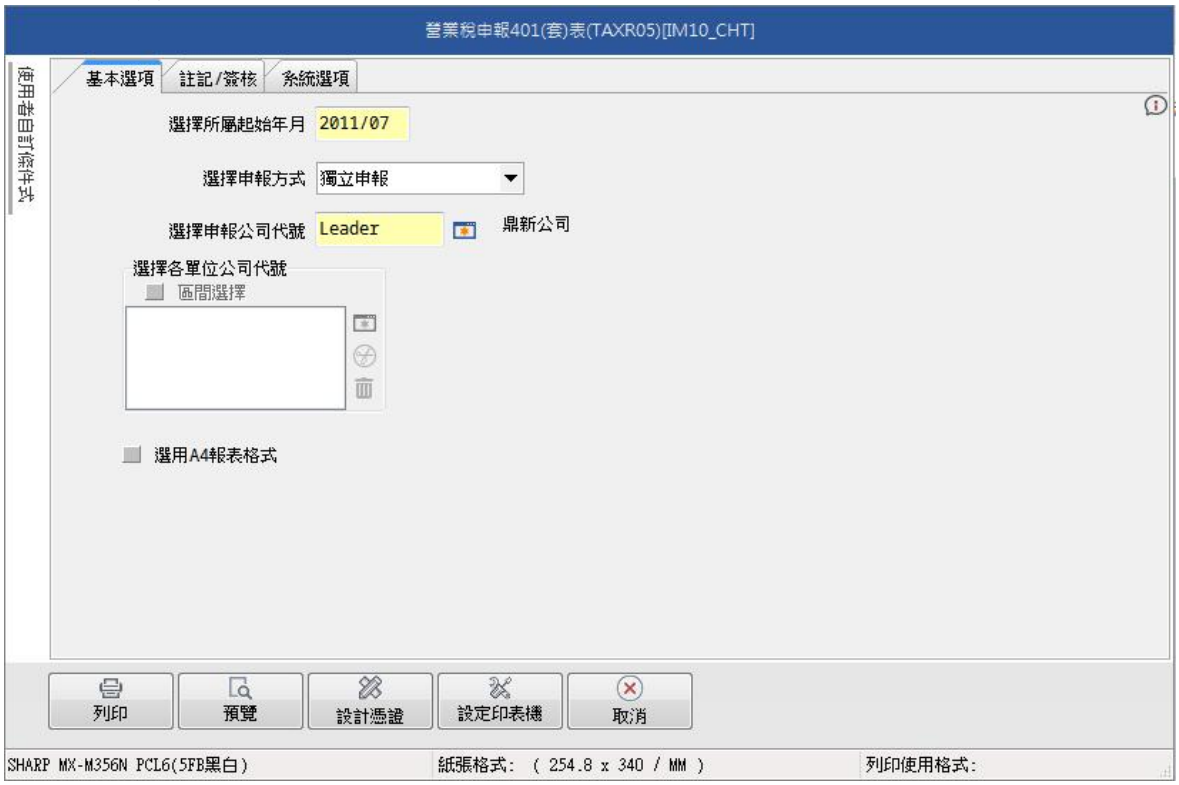
三、申報憑證管理

1、營業稅申報 401(套)表

■ 程式代號：TAXR05

■ 作業目的：列印營業稅申報 401(套)表。

■ 輸入畫面：



■ 選項說明：

1. 選擇所屬起始年月

   * 若申報以「期」為單位，則「選擇所屬起始年月」應輸入「起始」之月份，則申報書將會帶出「起~迄」兩個月份的資料。

2. 選擇申報方式

   * 方式為三：

     A.獨立申報：通常為無分公司使用。

     B.總公司匯總申報：可勾選多家公司的進銷項申報資料。

     C.各單位分別申報：各個分公司及總公司自行申報其進銷資料後，總公司再申報匯總資料。

註：若有分公司，「繳付方式」有兩種：

A.總繳：分公司須於總公司申報之前，先向當地主管機關申報其進銷項資料，但無須繳交營業稅額，全額匯總由總公司申報並繳交應納稅額(須向主管機關申請營業稅總繳)。

B.分繳：分公司及總公司自行申報其進銷項資料且繳交其應納稅額(總公司無須再申報匯總資料)。

3. 選擇申報申報公司/總申報公司

* 此欄位不可為空白。

* 方式為二：1.選擇申報公司、2.選擇總申報公司。

* 可按 查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

4. 選擇各單位申報公司

* 此欄位需選擇總公司匯總申報才可輸入；輸入欲匯總之分公司。

* 可按 查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

注意：

1.不論申報書是否要以媒體檔來作申報，皆須先執行「申報書媒體檔案產生作業」〕才可以印出 401 或 403 申報書報表及「營業人媒體檔案遞送單」!

2.不論是「進銷項媒體檔案產生作業」還是「申報書媒體檔案產生作業」在產生檔案後，請以國稅局提供的 WINDOWS 版『營業稅網路申報系統』中的檢核程式來作檢核，檢查是否有錯誤發票資料或不合理的金額資料，因為國稅局的檢核公式我們並不完全清楚，所以以他們所提供的系統來作檢核，會最為快速安全！

■ 報表格式：

統一編號	12375447	財政部新北市　國稅局營業人銷售與稅額申報書 (401)	注記欄：核准按月申報
營業人名稱	鼎新公司	(一般稅額計算　專營應稅營業人使用)	核准總機構匯總申報
稅籍編號	440915665	所屬年月分：100 年 07 - 08 月　金額單位：新臺幣元	各單位分別申報
負責人姓名	孫先生	營業地址：台北縣新店市中興路一段222號	使用發票分數：0 分

銷項

項目＼區分	應稅 銷售額	應稅 稅額	零稅率銷售額
三聯式發票、電子計算器發票	1 1053200	2 52660	3(非經海關出口應附證明文件)
收銀機發票(三聯式)	5 0	6 0	7 0
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9 0	10 0	11(經海關出口免附證明文件者)
免用發票	13 0	14 0	15 0
減：退回及折讓	17 0	18 0	19 0
合計	21 ① 1053200	22 ③ 52660	23 ③ 0
銷售額總計 ① + ③	25 ⑦ 1053200 元(內含銷售固定資產 27 0 元)		

代號	項目		稅額
1.	本期(月)銷項稅額合計①	101	52660
7.	得扣抵進項稅額合計②+⑥	107	57246
8.	上期(月)累積留抵稅額	108	0
10.	小計(7+8)	110	57246
11.	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111	0
12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	112	4586
13.	得退稅限額合計③×5%+⑥	113	0
14.	本期(月)應退稅額(如 I2>I1 I1>I2 則為 I1 I2)	114	0
15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	4586

進項

項目＼區分		得扣抵進項稅額 金額	得扣抵進項稅額 稅額
統一發票扣抵聯(包括電子計算器發票)	進貨及費用	28 1144920	29 57246
	固定資產	30 0	31 0
三聯式收銀機發票扣抵聯	進貨及費用	32 0	33 0
	固定資產	34 0	35 0
載有稅額其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36 0	37 0
	固定資產	38 0	39 0
海關代征營業稅繳納證扣抵聯	進貨及費用	78 0	79 0
	固定資產	80 0	81 0
減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	進貨及費用	40 0	41 0
	固定資產	42 0	43 0
合計	進貨及費用	44 1144920	45 ② 57246
	固定資產	46 0	47 ⑥ 0
進項總金額(包括不得扣抵憑證及營運收據)	進貨及費用	48 1144920 元	
	固定資產	49 0 元	
進口免稅貨物		73 0 元	
購買國外勞務		74 0 元	

本期(月)應退稅額處理方式：☑利用存款帳戶劃撥　☐領取退稅支票

免稅出口區內之區內事業、科學工業園區內之園區事業及海關管理之保稅工廠、保稅倉庫或物流中心按進口報關程式銷售貨物至我國境內其他地區之免開立統一發票銷售額　82　0 元

申報單位蓋章處(統一發票專用章)

1.統一發票明細表　0 份
2.進項憑證　0 冊　0 份
附：3.海關代征營業稅繳納證　0 份
4.退回(出)及折讓證明單
海關退還溢繳營業稅申報單　0 份
5.營業稅繳款書申報聯　0 份
6.零稅率銷售額清單　0 份
申報日期：100 年 10 月 18 日

核收機關及人員蓋章處

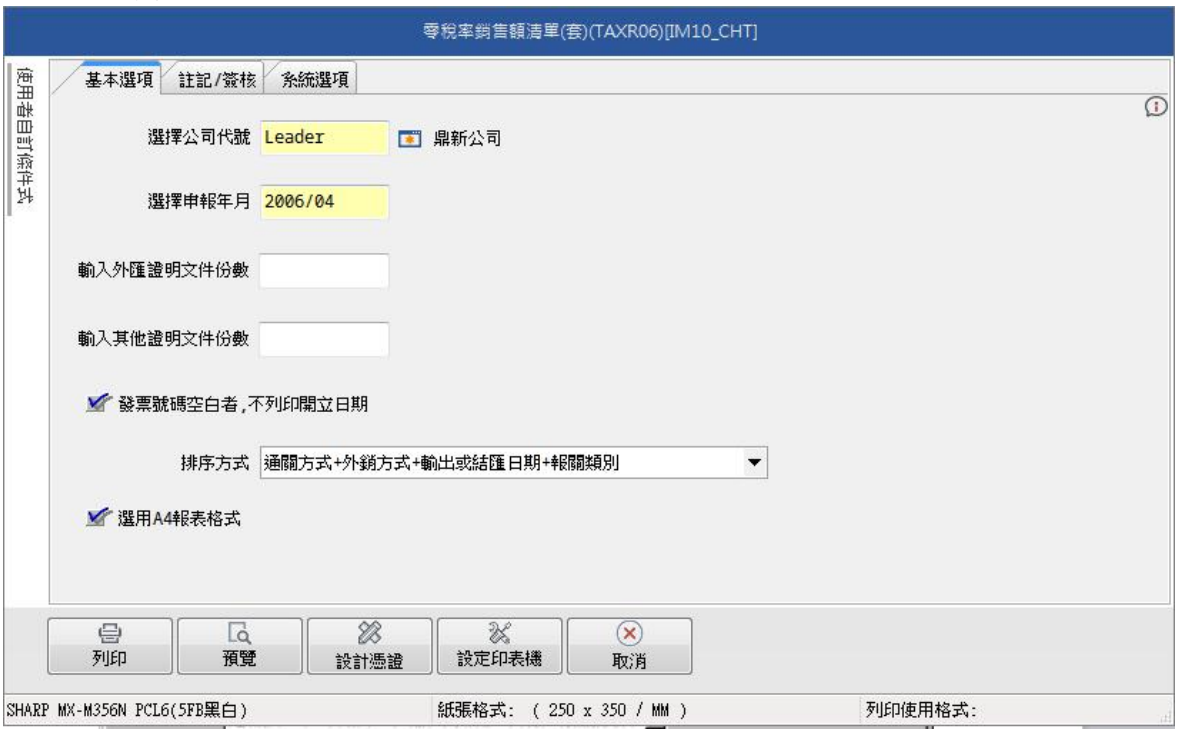
核收日期：　年　月　日

申報情形	姓名	身分證統一編號	電話	登錄文(字)號
自行申報	鄭美莉	B21211****	02-82186789#123	
委任申報				

說明
一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。
二、如營業人申報當(月)之 銷售包括有免稅、特種稅額計算銷售者，應改用(403)申報書申報。

2、零稅率銷售額清單(套)

■ 程式代號：TAXR06
■ 作業目的：列印零稅率銷售額清單(套)。
■ 輸入畫面：



■ 選項說明：

1. 選擇申報公司
   * 此欄位不可為空白。
   * 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

2. 選擇申報年月
   * 此欄位不可為空白。

3. 輸入外匯證明文件份數：請自行輸入。

4. 輸入其他證明文件份數：請自行輸入。

5. 發票號碼空白者，不列印開立日期：請依實際需求勾選。

6. 通關方式不同跳頁：
   * 通關方式有 1.經海關及 2.非經海關兩種，可依是否要將兩種不同通關

方式分別列印。

*系統預設值是不勾選。

7. 外銷方式不同跳頁：

* 外銷的方式有多種，請自行勾選是否要依照不同外銷方式來列印零稅率清單。

* 系統預設值為勾選。

8. 選用 A4 報表格式：請依實際需求勾選。

■ 報表格式：

統一編號	12375447
營業人名稱	測試公司
稅籍編號	12375447

財政部 臺灣省台北 營業人申報適用零稅率銷售額清單

第一聯：申報聯
營業人持向當地稽徵機關申報

所屬年月分： 95 年 05-05 月 〔申報退稅適用〕

項次	統一發票開立情形						外銷方式	非經關出口應附證明文件			經海關出口免附證明文件者			輸出報關匯日期（外銷方式1、應填報關日）	備註	審核結果
	開立發票		買受人		貨物或勞務			證明文件		金額(元)	出口報關		金額(元)			
	日期	字軌號碼	名稱	統一編號	名稱	數量		名稱	號碼		類別	號碼				
1	[illegible]	XL09889098	三越	53402833	畢卡索沙發	15		1					58000	095/04/16		
2																
3																
4																
5																
6																
7																
8																
9																
10																
								合計		0	合計		58000			

受文者:財政部臺灣省台北 國稅局新店市 分局(稽徵所)

主 旨:本公司/本戶本期（月）共開立適用零稅率統一發票銷售額爲:非經海關出口應附證明文件者新臺幣 0 元，

經海關出口免附證明文件者新臺幣 58000 元，總計新臺幣 58000 元。請 查照。

說 明:檢附已取得外匯證明文件 1份，其他證明文件 份，請依營業稅法第三十九條規定辦理退稅。

申報營業人名稱：測試公司 蓋章 電 話：02-82186789
負 責 人 姓 名：孫先生 蓋章 申報日期：95 年 04 月 16 日
營業所在地址： 台北縣新店市中興路一段222號

承辦人 課（股）長 核 稿 單位主管

3、統一發票明細(套)表

■ 程式代號：TAXR03
■ 作業目的：列印統一發票明細(套)表。
■ 輸入畫面：

■ 選項說明：

1. 選擇申報公司
   * 此欄位不可為空白。
   * 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

2. 選擇發票種類
   * 1.二聯 2.三聯 5.電子計算機發票。
   * 預設值為" 1.二聯"。

3. 選擇發票編號
   * 此欄位不可為空白。
   * 輸入該申報公司當期購買之發票號碼，如果輸入之發票號碼不符合者，則會顯示錯誤訊息。

4. 輸入發票跳號：跳號的發票可設成作廢或者空白。

5. 輸入申報年月

* 此欄位不可為空白。

6. 應稅內含資料匯總後再推算稅額 ：
將所有應稅內含的銷項金額合計後，再反推未稅金額為多少。

■ 報表格式：參閱實際輸出格式內容。

營業人使用三聯式統一發票明細表

中華民國 100年 07 - 08 月份

統一編號	1 2 3 7 5 4 4 7
營業人名稱	鼎新公司
稅籍編號	4 4 0 9 1 5 6 6 5

發票字軌	發票前六位號碼
GF	1 2 3 6 0 0

末二位號碼	買受人統一編號	銷售額	課稅別			稅額	備註	末二位號碼	買受人統一編號	銷售額	課稅別			稅額	備註
			應稅	零稅率	免稅						應稅	零稅率	免稅		
00	43245552	150000	V			7500		25							空白
01	28682266	360000	V			18000		26							空白
02	68365499	83200	V			4160		27							空白
03	43245552	96000	V			4800		28							空白
04	96865214	68500	V			3425		29							空白
05	43245552	150000	V			7500		30							空白
06							空白	31							空白
07							空白	32							空白
08							空白	33							空白
09							空白	34							空白
10							空白	35							空白
11							空白	36							空白
12							空白	37							空白
13							空白	38							空白
14							空白	39							空白
15							空白	40							空白
16							空白	41							空白
17							空白	42							空白
18							空白	43							空白
19							空白	44							空白
20							空白	45							空白
21							空白	46							空白
22							空白	47							空白
23							空白	48							空白
24							空白	49							空白

區分 / 項目	發票使用情形					銷售額及稅額計算			
	使用分數			作廢	空白	應稅		零稅率銷售額	免稅銷售額
	應稅	零稅率	免稅			銷售額	稅額		
本表合計	6	0	0	0	44	907700	45385	0	0
本期(月)累計									

申報單位	稽徵機關編號頁次: 本表為本期(月)三聯式發票明細表共 4張之第 1張
(請蓋用統一發票專用章) 申報日期100 年 10月 18日	第一聯:申報聯，申報主管稽徵機關。 第二聯:存查聯，由營業人存查。

4、統一發票明細(套)表(電子計算機)

■ 程式代號：TAXR07
■ 作業目的：列印統一發票明細(套)表(電子計算機)。
■ 輸入畫面：

■ 選項說明：

1. 選擇公司代號
   * 此欄位不可為空白。
   * 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

2. 選擇發票編號
   * 此欄位不可為空白。
   * 輸入該申報公司當期購買之發票號碼，如果輸入之發票號碼不符合者，則會顯示錯誤訊息。

3. 輸入申報年月
   * 此欄位不可為空白。

■ 報表格式：參閱實際輸出格式內容。

營業人使用　聯式統一發票明細表

(採用電子計算機列印)

中 華 民 國 100 年 07 - 08月份

統一編號	12375447
營業人名稱	鼎新公司
稅籍編號	4409156 65

發票字軌	發票前六位號碼
UO	658310

序號	買受人統一編號(非營業人免填)	銷售額發票總計金額	課稅別 應稅	零稅率	免稅	稅額(非營業人免填)	備註	序號	買受人統一編號(非營業人免填)	銷售額發票總計金額	課稅別 應稅	零稅率	免稅	稅額(非營業人免填)	備註
00	65327859	186000	V			9300		25							空白
01	16849086	856300	V			42815		26							空白
02							空白	27							空白
03							空白	28							空白
04							空白	29							空白
05							空白	30							空白
06							空白	31							空白
07							空白	32							空白
08							空白	33							空白
09							空白	34							空白
10							空白	35							空白
11							空白	36							空白
12							空白	37							空白
13							空白	38							空白
14							空白	39							空白
15							空白	40							空白
16							空白	41							空白
17							空白	42							空白
18							空白	43							空白
19							空白	44							空白
20							空白	45							空白
21							空白	46							空白
22							空白	47							空白
23							空白	48							空白
24							空白	49							空白

項目＼區分	發票使用情形 使用份數 應稅	零稅率	免稅	作廢	空白	銷售額及稅額計算 應稅 售與營業人 銷售額	稅額	售與非營業人 發票總金額(1)	銷售額(2)=(1)x100/105	稅額(3)=(2)x5%	零稅率 銷售額	免稅 銷售額
本表合計	2	0	0	0	48	1042300	52115	0			0	0
本期(月)總計	2	0	0	0	48	1042300	52115	0	0	0	0	0

申報單位

(請蓋用統一發票章)

稽徵機關編號頁次：

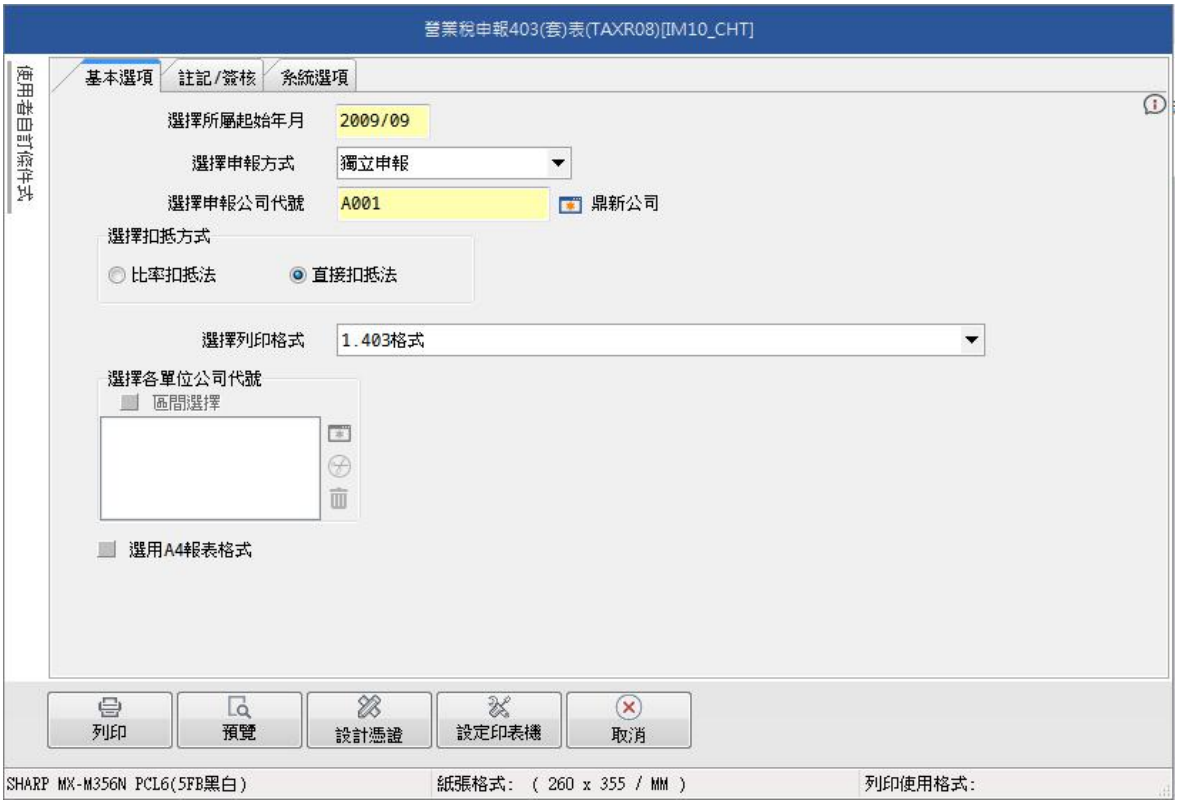
表期 1 張之第 1 張

本表為本期(月)電子計算機發票明細

第一聯：申報聯，申報主管稽徵機關

4、營業稅申報 403(套)表

■ 程式代號：TAXR08
■ 作業目的：列印營業稅申報 403(套)表。
■ 輸入畫面：



■ 選項說明：

1. 選擇所屬起始年月
   * 此欄位不可空白。

2. 選擇申報方式
   * 有三種申報方式可選擇：1.獨立申報、2.總公司匯總申報或 3.各單位分別申報。
   * 當選擇申報方式為「2.總公司匯總申報」，才可輸入選擇總申報公司及選擇各單位申報公司。
   * 當選擇申報方式為「1.獨立申報」或「3.各單位分別申報」，可輸入選擇申報公司，但不可輸入選擇各單位申報公司。

3. 選擇申報公司代號/總申報公司代號
   * 此欄位不可空白。

* 當選擇申報方式為「1.獨立申報或 3.各單位分別申報」，本欄位名稱顯示「選擇申報公司」；當選擇申報方式為「2.總公司匯總申報」，本欄位名稱顯示「選擇總申報公司」。
* 可按[F2]申報公司資料查詢，開窗選擇欲輸入的申報公司。

4. 選擇各單位申報公司
   * 當選擇申報方式為「2.總公司匯總申報」，才可輸入此欄位。
   * 欄位若空白表示全部。
   * 可按[F2]申報公司資料查詢，開窗選擇欲輸入的申報公司。

5. 選擇扣抵方式
   * 若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 (含)以上，此欄位才可輸入。
   * 有兩種扣抵方式可供選擇：1.比率扣抵法或 2.直接扣抵法。

6. 選擇列印格式
   * 若 DBVERSION 在 GPDB2.6.0010 (含)以上，且選擇扣抵方式為 2.直接扣抵法者，此欄位才可輸入。
   * 有三種列印格式可選擇：1.403 格式、2.直接扣抵法-進項稅額分攤明細表(403 附表一)或 3.直接扣抵法-購買國外勞務應納營業稅額計算表(403 附表二)

7. 選用 A4 報表格式

8. 申報人姓名(C12)/申報人電話(C20)/代理申報人證書(登錄)字型大小(C50)
   * 若 DBVERSION 之版號在 GPDB2.6.001 以下者，才顯示此欄位。

■ 報表格式：參閱實際輸出格式內容。
A.選擇列印格式＝1.403 格式

	12375447	**財政部 北區　國稅局營業人銷售與稅額申報書（403）**	註記欄	核准按月申報	
營業人名稱	鼎新公司	（一般稅額計算——兼營免稅、特種稅額計算營業人使用）		核准合併總繳：總機構彙總申報	
稅籍編號	440915665	所屬年月份: 98 年 09 - 10 月　　金額單位：新台幣元		各單位分別申報	
負責人姓名	孫先生	營業地址：台北縣新店市中興路一段222號	使用發票分數	0 分	

銷項 — 一般稅額

項目 \ 區分	應稅 銷售額	應稅 稅額	零稅率銷售額	免稅銷售額
三聯式、電子計算機發票	1　10000	2　500	3（非經海關出口應附證明文件者）	4　0
收銀機發票（三聯式）	5　0	6　0	7　0	8　0
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9　0	10　0	11（經海關出口免附證明文件者）	12　0
免用發票	13　0	14　0	15　0	16　0
減：退回及折讓	17　0	18　0	19　0	20　0
合計	21 1　10000	22 2　500	23 3　0	24 4　0

銷項 — 特種稅額

項目	稅額 \ 區分	銷售額	稅額
特種飲食業	25%	52　0	53　0
特種飲食業	15%	54　0	55　0
金融、保險及信託投資業　專屬本業收入	2%	56　0	57　0
		58	59
再保收入	1%	60　0	61　0
免稅收入		62　0	
減：退回及折讓		63　0	64　0
合計		65 5　0	66 6　0
銷售額總計 1+3+4+5		25 7　10000元(內含銷售 土地 26　0元；其他固定資產 27　0元)	

稅額計算

代號	項目		稅額
1	本期(月)銷項稅額合計	2　101	500
3	購買國外勞務應納稅額	18　103	0
4	特種稅額計算之應納稅額	6　104	0
5	中途歇業年底調整補徵應繳稅額(詳附表)	105	0
6	小計 (1+3+4+5)	106	500
7	得扣抵進項稅額合計	12　107	25800
8	上期(月)累積留抵稅額	108	488
9	中途歇業年底調整應退稅額(詳附表)	109	0
10	小計 (7+8+9)	110	26288
11	本期(月)應實繳稅額 (6-10)	111	0
12	本期(月)申報留抵稅額(10-6)	112	25788
13	得退稅限額合計 (3*5%+10)	113	125000
14	本期(月)應退稅額(如12>13則為13)	114	25788
15	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	0

本期(月)應退稅額處理方式：☑ 利用存款帳戶劃撥　☐ 領取退稅支票

進項 — 應比例計算得扣抵進項數額

項目	區分	金額	稅額
統一發票扣抵聯(包括電子計算機發票)	進貨及費用	28　600000	29　30000
	固定資產	30　700000	31　35000
三聯式收銀機發票扣抵聯	進貨及費用	32　800000	33　40000
	固定資產	34　900000	35　45000
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36　1000000	37　50000
	固定資產	38　1100000	39　55000
海關代徵營業稅繳納證扣抵聯	進貨及費用	78　1200000	79　60000
	固定資產	80　1300000	81　65000
減：退出及折讓	進貨及費用	40　1400000	41　70000
	固定資產	42　1500000	43　75000
合計	進貨及費用	44　2200000	45 9　110000
	固定資產	46　2500000	47 10　125000
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	進貨及費用	48　2890560 元	
	固定資產	49　2500000 元	
不得扣抵比例 (4+5-8) / (7-8)		50 11　0 %	
得扣抵之進項稅額 [(9+10)*(1-11)]		51 12　25800 元	
進口免稅貨物		73　0 元	

項目 \ 區分	進口貨物之稅基或購買國外勞務給付額 13	應比例計算之進項稅額 14 = 13 * 5%	應納稅額 15 = 14 * 11
購買國外勞務之稅額計算	74　0	75　0	76 18　0

免稅出口區內外銷事業、科學工業園區內園區事業及海關管理之保稅工廠或保稅倉庫按進口報關程序銷售貨物至我國境內其他地區之免開立統一發票銷售額	82　0 元

申報單位蓋章處(統一發票專用章)	核收機關及人員蓋章處
附：1.統一發票明細表 0份 2.進項憑證 0 冊 0份 3.海關代徵營業稅繳納證 0份 4.退回(出)及折讓證明單 0份 5.營業稅繳書申報聯 0份 6.零稅率銷售額清單 0份 申報日期： 98 年 10 月 01 日	核收日期： 年 月 日

申請情形	姓名	身份證統一編號	電話	登錄文(字)號
自行申報	鄭美莉	B21211****	04-23054567#123	
委任申報				

B.選擇列印格式＝2.直接扣抵法-進項稅額分攤明細表(403 附表一)

兼營營業人申請核准採用直接扣抵法
進項稅額分攤明細表

403
附表一

項目＼區分		進項稅額合計 (1) = (2) + (3) + (6)	專供課稅(含零稅率)營業用得扣抵稅額 (2)	供課稅及免稅營業共同使用之稅額 小計 (3)=(4) + (5)	比例計算得扣抵稅額 (4)=(3)×(1－不得扣抵比例)	比例計算不得扣抵稅額 (5)	專供免稅營業使用不得扣抵稅額 (6)
統一發票扣抵聯(包括電子計算機發票)	進貨及費用	29 30000	3000	10000	200	9800	17000
	固定資產	31 35000	3500	15000	300	14700	16500
三聯式收銀機發票扣抵聯	進貨及費用	33 40000	4000	20000	400	19600	16000
	固定資產	35 45000	4500	25000	500	24500	15500
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	37 50000	5000	30000	600	29400	15000
	固定資產	39 55000	5500	35000	700	34300	14500
海關代徵營業稅繳納證扣抵聯	進貨及費用	79 60000	6000	40000	800	39200	14000
	固定資產	81 65000	6500	45000	900	44100	13500
減：退出及折讓	進貨及費用	41 70000	7000	50000	1000	49000	13000
	固定資產	43 75000	7500	55000	1100	53900	12500
合計	進貨及費用	45 110000	□ 11000	50000	□ 1000	49000	49000
	固定資產	47 125000	□ 12500	65000	□ 1300	63700	47500
得扣抵之進項稅額合計□+□+□+□		51					25800

填表說明：一、本表為４０３申報書之附表，係供核准採用直接扣抵法之兼營營業人計算得扣抵進項稅額用。
二、本表「進項稅額合計」欄之數字，應與４０３申報書「應比例計算得扣抵進項稅額」欄之稅額欄（代號 29、31、33、35、37、39、79、81、41、43、45、47）金額相同。
三、本表「得扣抵之進項稅額合計」欄，係指本表(2)與(4)欄之進貨、費用及固定資產得扣抵稅額之合計數，應與４０３申報書「得扣抵之進項稅額」欄(代號 51)金額相同。

C.選擇列印格式＝3.直接扣抵法-購買國外勞務應納營業稅額計算表(403 附表二)

兼營營業人申請核准採用直接扣抵法
購買國外勞務應納營業稅額計算表

403
附表二

項目＼區分	購買國外勞務給付額 合計 (1)＝(2)＋(3)＋(4)	供免稅營業用 (2)	供共同使用 (3)	供課稅營業用 (4)	應納營業稅額 合計 (5)＝(6)＋(7)	供免稅營業使用 (6)＝(2)×5%	供共同使用 (7)＝(3)×不得扣抵比例×5%
購買國外勞務	74 0	0	0	0	76 0	0	0

填表說明：一、本表為 403 申報書之附表，係供核准採用直接扣抵法之兼營營業人計算填報購買國外勞務應納稅額使用。
二、本表「購買國外勞務給付額」之合計欄，應與 403 申報書「購買國外勞務給付額」欄（代號 74）金額相同。
三、本表「應納營業稅額合計」欄，係指本表(6)與(7)欄之應納營業稅額合計數，應與 403 申報書購買國外勞務之「應納營業稅額」欄（代號 76）金額相同。

5、進項稅額憑證封面列印

- 程式代號：TAXR09
- 作業目的：列印進項稅憑證封面。
- 輸入畫面：

■ 憑證格式(因各地之憑證有些微差異，請直接洽詢當地稅捐機關)：

財政部　新北市　國稅局　新店　分　局、稽徵所、服務處

100　年07 - 08月進項稅額憑證封面　　冊號：共　1　冊之第　1　冊

本欄由營業人填寫										本欄由稽徵機關填寫
營利事業統一編號	1	2	3	7	5	4	4	7	課稅方式	分局 稽徵所 服務處 _____ 代號_____
營業人名稱	鼎新公司								☑1.自動報繳 ☐2.查定課徵	
稅籍編號	4	4	0	9	1	5	6	6	5	憑證類別	第_____服務區第_____冊
負責人姓名	孫先生								☑1. 三聯式發票 ☐2. 三聯式收銀機發票 ☐3. 海關代徵營業稅繳款書 ☐4. 載有稅額之其他憑證 ☐5. 退貨及折讓證明單	登打人員 姓名　代號：　蓋章 登打日期：　年　月　日
營業所在地址	台北縣新店市中興路一段222號									登打記錄

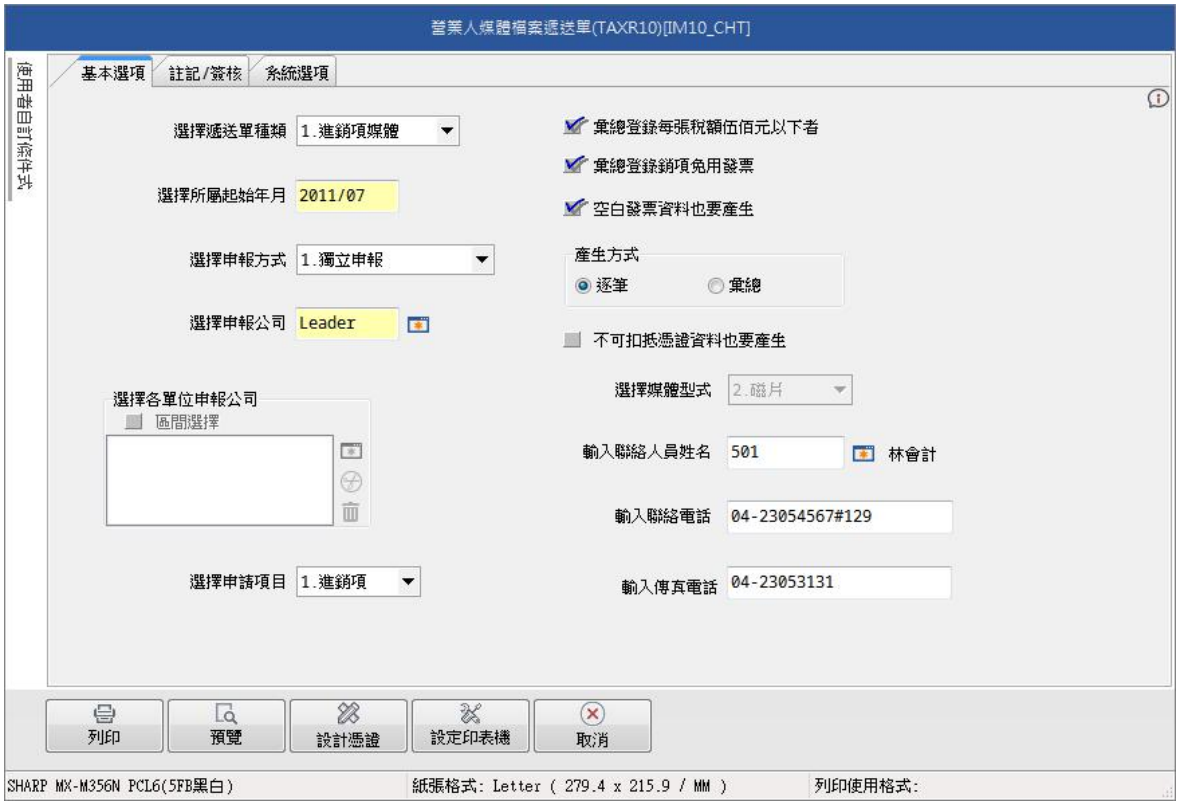
項目 / 區分	憑證張數	金額	稅額	登打前更正內容，計次：
				登打前更正內容，計次：
進貨及費用	5	1144920	57246	登打前更正內容，計次：　日期：　月　日
固定資產	0	0	0	更正內容補登打計次：
合計 本冊	5	1144920	57246	更正內容補登打計次：
合計 本期（月）	5	1144920	57246	更正內容補登打計次：　日期：　月　日
稽徵機關審核結果				其他：

說明 1. 若憑證張數，月份分別使用編號，每冊要打100張，編號自00至99，不足100張者，仍應要打一冊。
2. 本期（月）合計數欄於第一冊填明。

申報日期　100　年　10　月　18　日

6、營業人媒體檔案遞送單

■ 程式代號：TAXR10
■ 作業目的：此作業可列印進銷項憑證媒體檔案與申報書媒體檔案的附件文書資料。
■ 輸入畫面：



■ 報表格式 ： 紙張尺度(250*350)公釐

營業人磁片帶媒體檔案遞送單

管轄機關：新店　　分局、稽徵所、服務處　　共 頁 第 頁　　磁片(帶)編號：

(供受託代辦申報案件使用)

送件單位			資料區分			
受託單位名稱	鼎新公司		原始資料	資料所屬年月份	100 年07-08月	
聯絡人員姓名	林會計		補正後資料	移送日期	年 月 日	
聯絡電話	04-23054567#129		測試用資料	收件日期	年 月 日	

媒體格式						
形式	資料碼	密碼	標籤	標識	每段長度	記錄長度
□磁帶九軌磁片 □ 5 1/4吋 □ 3 1/2吋	□ASCII CODE □EBCDIC CODE	□1600 □6250 BPI □16 BITS	LABEL OMITTED	開始無 TAPE MARK	4000字 (50 RECORDS)	80 CHARACTERS

媒體外標籤	序號	檔案名稱	稅籍編號	營業人名稱	申請項目 進銷項	申請項目 進項	申請項目 銷項	筆數	退件原因	備註
	1	12375447	440915665	鼎新公司	V			406	○密度不符 ○字碼不符 ○標識不符 ○標籤不符 ○內容不符 ○卷片數不符 ○件數不符 ○磁帶或磁片(PARITY ERROR) ○其他原因	
	2									
	3									
	4									
	5									
	6									
	7									
	8									
	9									
	10									
	11									
	12									
	13									
	14									
	15									
	16									
	17									
	18									
	19									
	20									
	合計							406		

簽章			
業務單位經辦人員	電作單位經辦人員	送件單位收件人	注意事項： 凡因檔案無法處理而退回媒體者，應請重新錄製檔案送請稽徵機關審核。

主　管：　　送件人：林會計　　電話：04-23054567#129

第一聯 電作聯（由電作單位存查）　第二聯 存查聯（由受理單位存查）　第三聯 收執聯（營業人留存）

■ 欄位說明:

基本選項

1.選擇遞送單種類 (C 01)

* 種類有 1.進銷項媒體　2.申報書媒體，預設值為”1”

* 選擇遞送單種類='1'進銷項媒體，需要輸入”選擇申報方式”、”選擇申請專案”，其”選擇媒體型式”預設為 2 磁片

* 選擇 2.申報書媒體，則”選擇申報方式” 及” 選擇申請專案不需要設定只需設定”選擇媒體型式”。

2.選擇所屬起始年月 (C 06)
* 不可空白

3.選擇申報方式
* 種類有 1.獨立申報、2.總公司匯總申報、3.各單位分別申報，預設為 1.獨立申報 。
*選擇申報方式='2'及選擇遞送單種類='1'進銷項媒體需選擇總申報公司選擇各單位申報公司、選擇各單位申報公司。

4.選擇申報公司/總申報公司
* 不可空白
* 選擇申報方式 = '2'

5.選擇各單位申報公司
* 空白表全部
* [F2]申報公司資料查詢。

6.選擇申請項目
* 1.進銷項 2.進項 3.銷項
* 預設 '1'進銷項，若遞送單種類選擇”2.申報書媒體”則該選項不用選擇 。

7.選擇媒體型式
* 1.磁帶 2.磁片 3.光碟片
* 預設 '2'磁片

8.輸入聯絡人員姓名
* [F2] 員工資料查詢。

9.輸入聯絡電話

10.輸入傳真電話

■ 資料處理:
1.按資料[預覽]或[列印]時，選擇遞送單種類='2'申報書媒體，請先執行 「批次作業/申報書媒體產生作業」!" 。

2.選擇申報方式='2'(總公司匯總申報)
申報公司:以[選擇各單位申報公司]資料來篩選條件，表格上印出的申報公

司為總公司資料。
申報公司:以[選擇申報公司]資料來篩選條件。

3.聯絡人員/送件人姓名：輸入此次申報營業稅之負責員工姓名。
聯絡電話/電話：輸入的聯絡電話,若該欄位未輸入此系統會抓公司資料檔案的電話。
傳真電話：選項輸入的傳真電話。

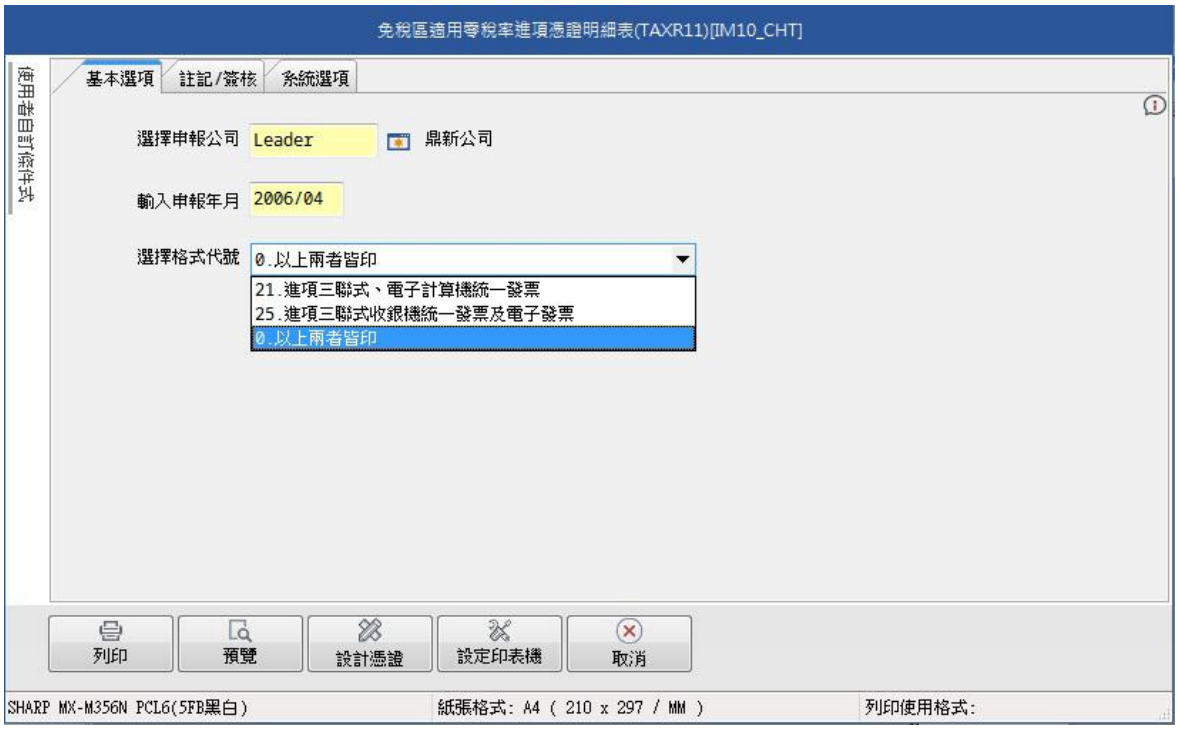
4.申請專案：依選項上的申請專案來對應勾選。

5.媒體型式：依選項上的媒體型式來對應勾選。

6.表格上所有日期年月皆須以民國年呈現。

7、免稅區適用零稅率進項憑證明細表

■ 程式代號：TAXR11
■ 作業目的：列印於免稅區才適用的零稅率進項憑證明細表。
■ 輸入畫面：

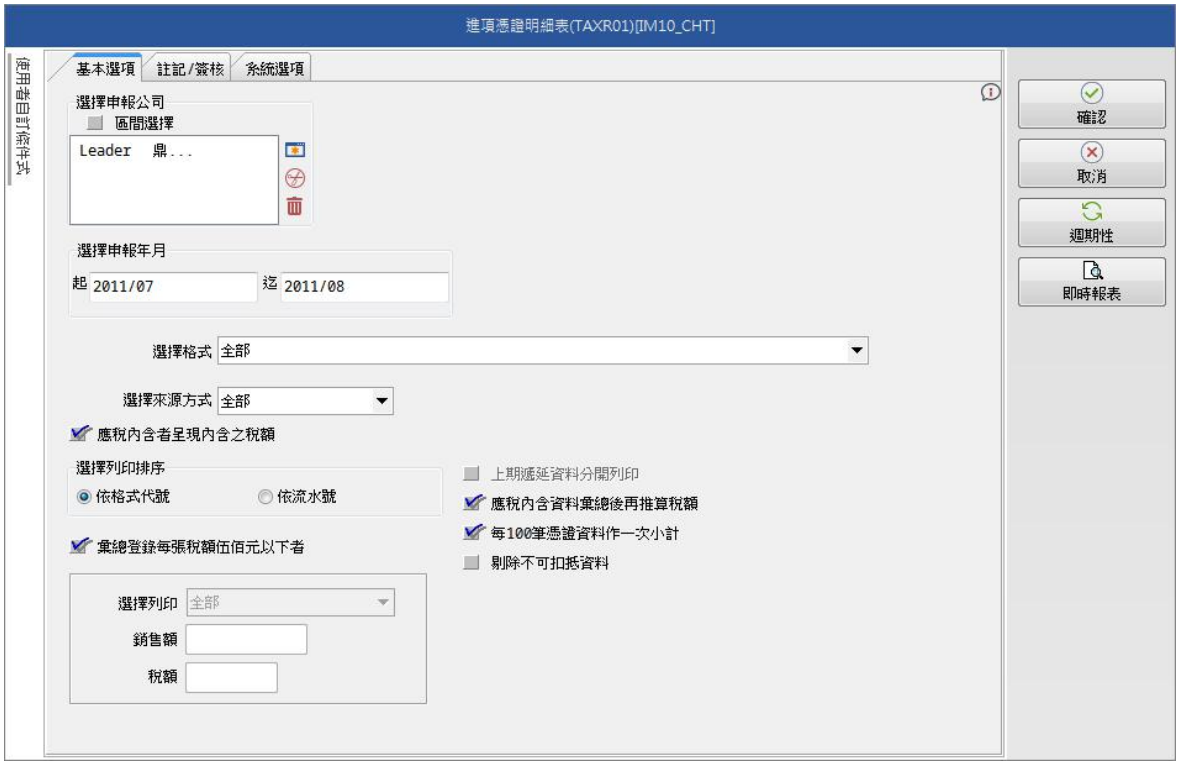


■報表格式 ： 參閱實際輸出格式內容，紙張尺度(250*350)公釐。

四、清單與明細表

1、進項憑證明細表

■ 程式代號：TAXR01
■ 作業目的：列印進項憑證明細表。
■ 輸入畫面：



■ 選項說明：

1. 選擇申報公司
   * 此欄位空白表全部。
   * 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

2. 選擇申報年月
   *此欄位空白表全部。

3. 選擇格式
   * 21.進項三聯式電子計算機統一發票
     22.進項有稅額之其他憑證
     23.三聯式進貨退出或折讓證明單
     24.二聯式進貨退出或折讓證明單
     25.進項三聯式收銀機統一發票
     26.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 21 者
     27.匯總登錄每張稅額伍佰元以下之進項格式 22 者
     28.進項海關代徵營業稅繳納證
     0.全部
   * 預設值為「0.全部」。

4. 選擇來源方式
   * 方式有三 1.拋轉 2.人工 3.全部。
   * 預設值為"3.全部"。

■ 報表格式：

鼎新電腦股份有限公司

進項憑證明細表

公司:Leader 鼎新公司

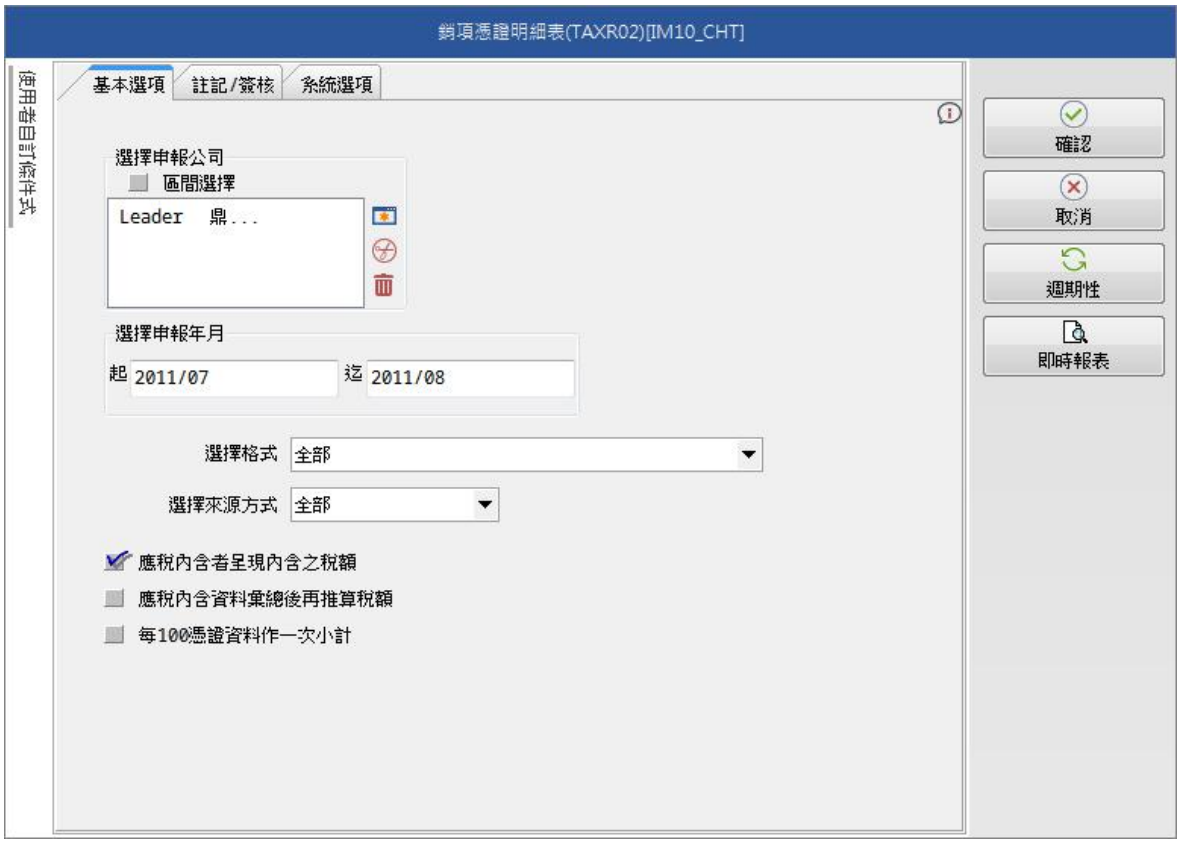
製表日期: 2011/10/18　　期間: 2011/07 至 2011/08　　第 1 頁

格式	稅籍編號	流水號	申報年月	發票日期	發票號碼	買方統一編號	賣方統一編號	課稅別	扣抵代號	銷售金額	營業稅額	來源單號	備註
21	440915665	0000001	2011/07	2011/07/16	TU56488321	12375447	74335086	應稅外加	可扣抵之進貨及費用	18,000	900		
		0000006	2011/08	2011/08/03	AS86352350	12375447	74335086	應稅外加	可扣抵之進貨及費用	68,320	3,416		
		0000007	2011/08	2011/08/15	AX65835023	12375447	16892457	應稅外加	可扣抵之進貨及費用	200,000	10,000		
		0000008	2011/08	2011/08/20	AX65835048	12375447	16892457	應稅外加	可扣抵之進貨及費用	853,600	42,680		
小計:	應稅金額	應稅稅額	筆數	零稅金額	筆數	免稅金額	筆數	作廢金額	筆數				
可扣抵進貨及費用	1139920	56996	4	0	0	0	0	0	0				
可扣抵固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
不可扣抵進貨及費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
不可扣抵固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
26	440915665	0000002	2011/07	2011/07/10	AS12536892	12375447	1	應稅外加	可扣抵之進貨及費用	5,000	250		CHAR(3)
小計:	應稅金額	應稅稅額	筆數	零稅金額	筆數	免稅金額	筆數	作廢金額	筆數				
可扣抵進貨及費用	5000	250	1	0	0	0	0	0	0				
可扣抵固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
不可扣抵進貨及費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
不可扣抵固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
合計:	應稅金額	應稅稅額	筆數	零稅金額	筆數	免稅金額	筆數	作廢金額	筆數				
可扣抵進貨及費用	1144920	57246	5	0	0	0	0	0	0				
可扣抵固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
不可扣抵進貨及費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
不可扣抵固定資產	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

<結 束>

2、銷項憑證明細表

■ 程式代號：TAXR02
■ 作業目的：列印銷項憑證明細表。
■ 輸入畫面：



■ 選項說明：

1. 選擇申報公司
   * 此欄位空白表全部。
   * 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。

2. 選擇申報年月
   * 此欄位空白表全部。

3. 選擇格式
   * 31.銷項三聯式電子計算機統一發票
     32.銷項二聯式收銀機統一發票
     33.三聯式銷貨退回或折讓證明單
     34.二聯式銷貨退回或折讓證明單
     35.銷項三聯式收銀機統一發票
     36.銷項免用發票
     0.全部

* 預設值為「0.全部」。

4. 選擇來源方式
   * 方式有三 1.拋轉 2.人工 3.全部。
   * 預設值為「3.全部」。

■ 報表格式：

鼎新電腦股份有限公司

銷項憑證明細表

公司:Leader 鼎新公司

製表日期: 2011/10/18　　期間: 2011/07 至 2011/08　　第 1 頁

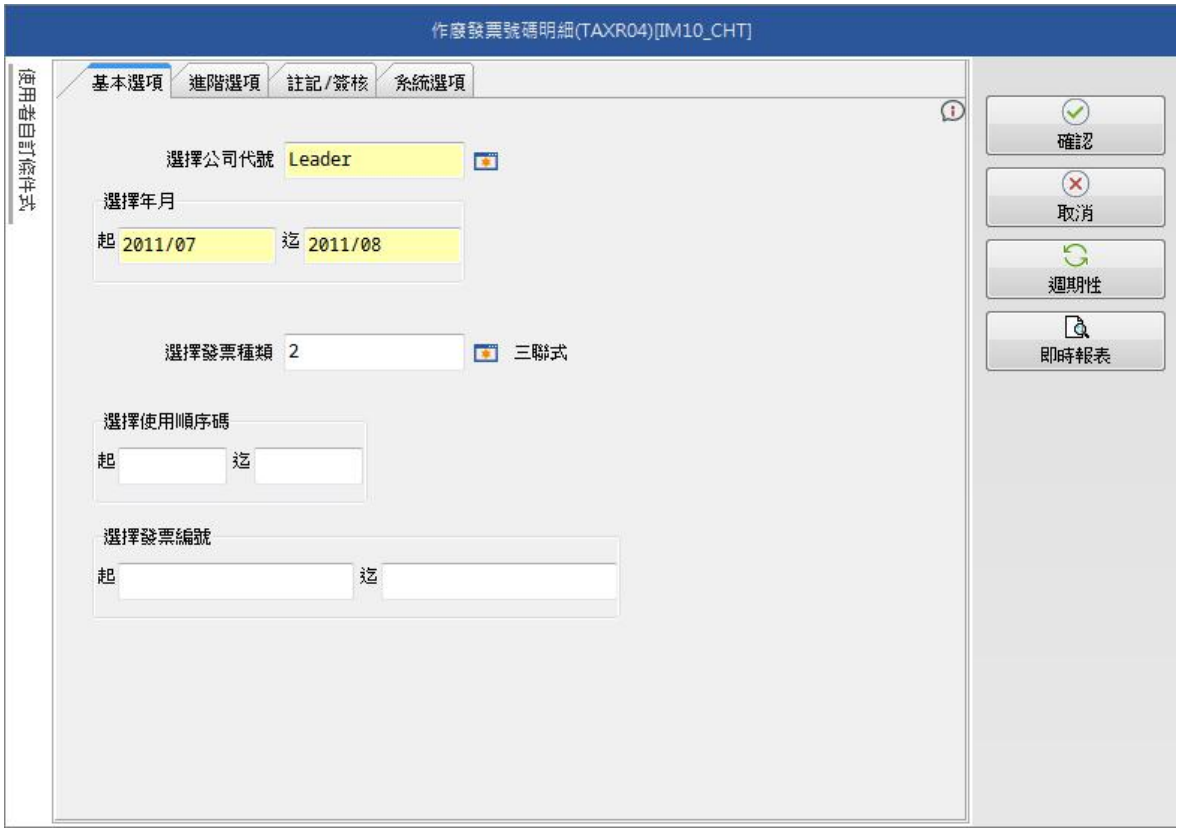
格式	稅籍編號	流水號	申報年月	發票日期	發票號碼	發票說號	買方統一編號	賣方統一編號	課稅別	扣抵代號	銷售金額	營業稅額	彙加註記	來源單號	備註
31	440915665	0000006	2011/07	2011/07/10	GF12360000		43245552	12375447	應稅外加		150,000	7,500	N	614 -0110710001	
		0000007	2011/07	2011/07/15	GF12360001		28682266	12375447	應稅外加		360,000	18,000	N	614 -0110715001	
		0000008	2011/07	2011/07/31	GF12360002		68365499	12375447	應稅外加		83,200	4,160	N	614 -0110731001	
		0000014	2011/08	2011/08/01	GU00000000			12375447	作廢		28,000	1,400	N	235 -0110801001	
		0000011	2011/08	2011/08/09	GF12360003		43245552	12375447	應稅外加		96,000	4,800	N	614 -0110809001	
		0000002	2011/08	2011/08/10	GU00000004		43245552	12375447	應稅外加		98,100	4,905	N	610 -0110810001	
		0000015	2011/08	2011/08/10	UU65831000		65327859	12375447	應稅外加		186,000	9,300	N	614 -0110810001	
		0000016	2011/08	2011/08/10	UU65831001		16849086	12375447	應稅外加		856,300	42,815	N	614 -0110810002	
		0000003	2011/08	2011/08/12	GU00000007		43245552	12375447	應稅外加		47,400	2,370	N	234 -0110812001	
		0000012	2011/08	2011/08/18	GF12360004		96865214	12375447	應稅外加		68,500	3,425	N	614 -0110818001	
		0000013	2011/08	2011/08/26	GF12360005		43245552	12375447	應稅外加		150,000	7,500	N	614 -0110826001	

	應稅銷售額	應稅稅額	筆數	零稅銷售額	筆數	免稅銷售額	筆數	作廢銷售額	筆數
小計:	2095500	104775	10	0	0	0	0	28000	1
合計:	2095500	104775	10	0	0	0	0	28000	1

<結 束>

3、作廢發票號碼明細

- 程式代號：TAXR04
- 作業目的：列印作廢發票號碼明細。
- 輸入畫面：



■ 選項說明：

1. 選擇申報公司
   * 此欄位不可為空白。
   * 使用者可透過滑鼠查詢申報公司資料或按[F2]功能鍵即可。
   * 顯示公司簡稱。

2. 選擇年月
   * 此欄位不可為空白。

3. 選擇發票種類
   * 1.二聯 2.三聯 3.二聯式收銀機發票 4.三聯式收銀機發票 5.電子計算機發票 0.全部。
   * 預設值為" 1.二聯"。

4. 選擇使用順序碼
   * 此欄位空白表全部。
   * 只可輸入數位。

5. 選擇發票編號
   * 此欄位空白表全部。
   * 輸入該申報公司當期購買之發票號碼，如果輸入之發票號碼不符合

者，則會顯示錯誤訊息。

6. 可選擇排列方式:「發票聯數+使用順序碼+發票號碼」或「發票聯數+發票號碼」。

■ 報表格式：

鼎新電腦股份有限公司

作廢發票號碼明細

發票聯數:三聯式

所屬年月:2011/07~2011/08

統一編號:12375447

營業人名稱:鼎新公司

稅籍編號:440915665

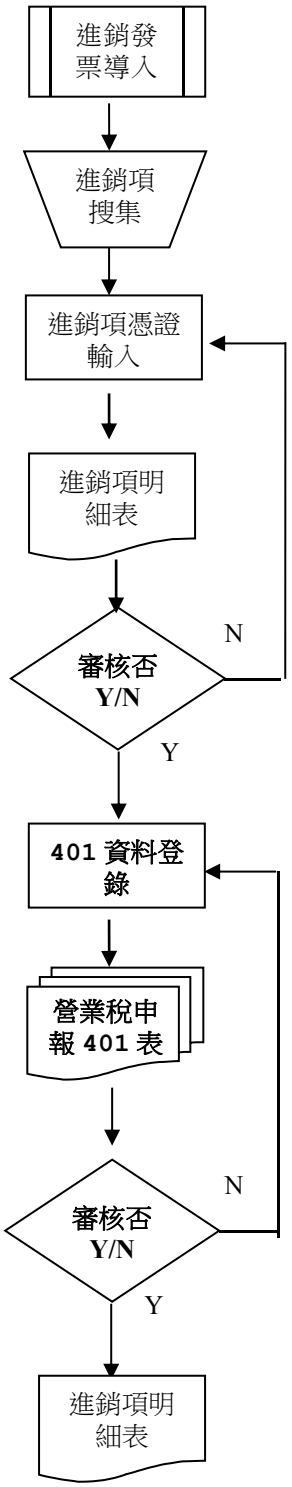
營業住址:台北縣新店市中興路一段222號

製表日期: 2011/10/18　　第 1 頁

發票號碼	發票號碼	發票號碼	發票號碼	發票號碼
作廢				
GU00000000				
共1筆				
空白				
GU00000001	GU00000002	GU00000003	GU00000005	GU00000006
GU00000008	GU00000009	GU00000010	GU00000011	GU00000012
GU00000013	GU00000014	GU00000015	GU00000016	GU00000017
GU00000018	GU00000019	GU00000020	GU00000021	GU00000022
GU00000023	GU00000024	GU00000025	GU00000026	GU00000027
GU00000028	GU00000029	GU00000030	GU00000031	GU00000032
GU00000033	GU00000034	GU00000035	GU00000036	GU00000037
GU00000038	GU00000039	GU00000040	GU00000041	GU00000042
GU00000043	GU00000044	GU00000045	GU00000046	GU00000047
GU00000048	GU00000049	GU00000050	GU00000051	GU00000052
GU00000053	GU00000054	GU00000055	GU00000056	GU00000057
GU00000058	GU00000059	GU00000060	GU00000061	GU00000062
GU00000063	GU00000064	GU00000065	GU00000066	GU00000067
GU00000068	GU00000069	GU00000070	GU00000071	GU00000072
GU00000073	GU00000074	GU00000075	GU00000076	GU00000077
GU00000078	GU00000079	GU00000080	GU00000081	GU00000082
GU00000083	GU00000084	GU00000085	GU00000086	GU00000087
GU00000088	GU00000089	GU00000090	GU00000091	GU00000092
GU00000093	GU00000094	GU00000095	GU00000096	GU00000097
GU00000098	GU00000099	GU00000100	GU00000101	GU00000102
GU00000103	GU00000104	GU00000105	GU00000106	GU00000107
GU00000108	GU00000109	GU00000110	GU00000111	GU00000112
GU00000113	GU00000114	GU00000115	GU00000116	GU00000117
GU00000118	GU00000119	GU00000120	GU00000121	GU00000122
GU00000123	GU00000124	GU00000125	GU00000126	GU00000127
GU00000128	GU00000129	GU00000130	GU00000131	GU00000132
GU00000133	GU00000134	GU00000135	GU00000136	GU00000137
GU00000138	GU00000139	GU00000140	GU00000141	GU00000142
GU00000143	GU00000144	GU00000145	GU00000146	GU00000147
GU00000148	GU00000149			
共147筆				

<續下頁>

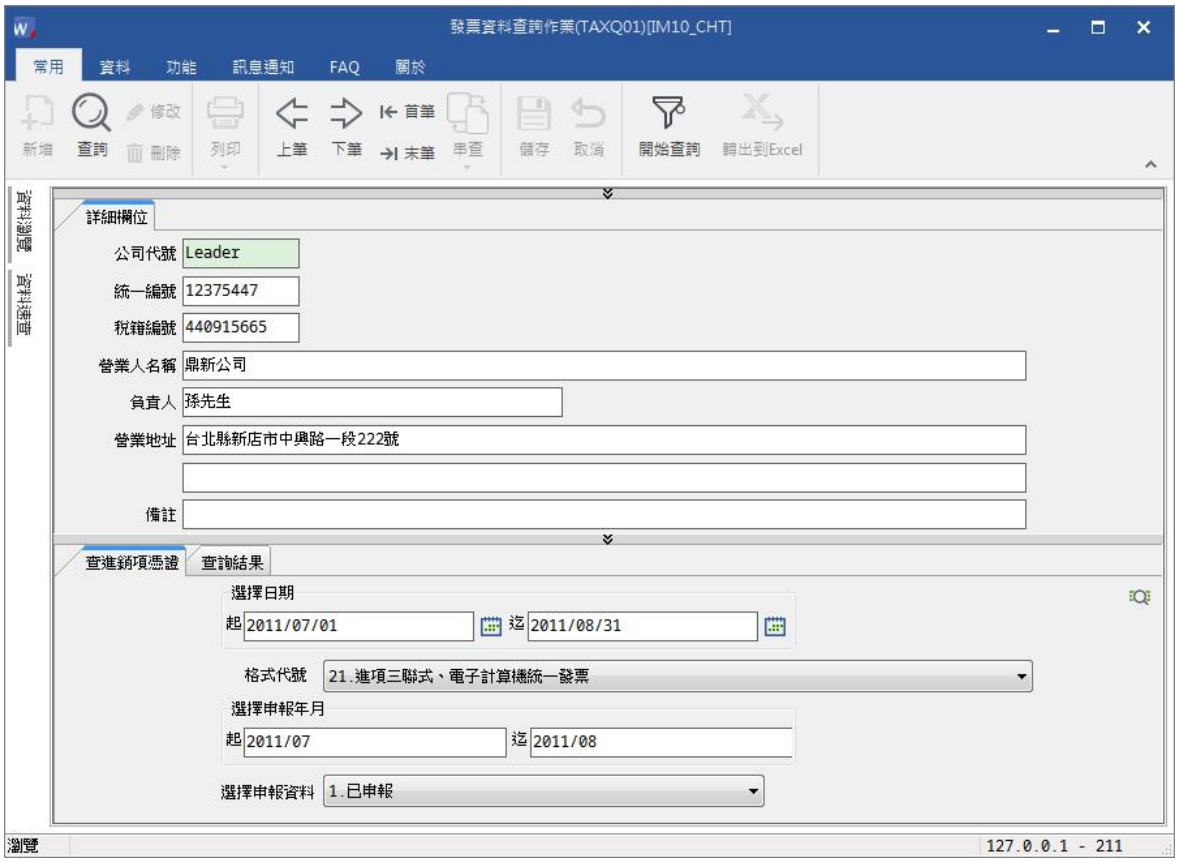
伍、 期初開帳與資料搜集

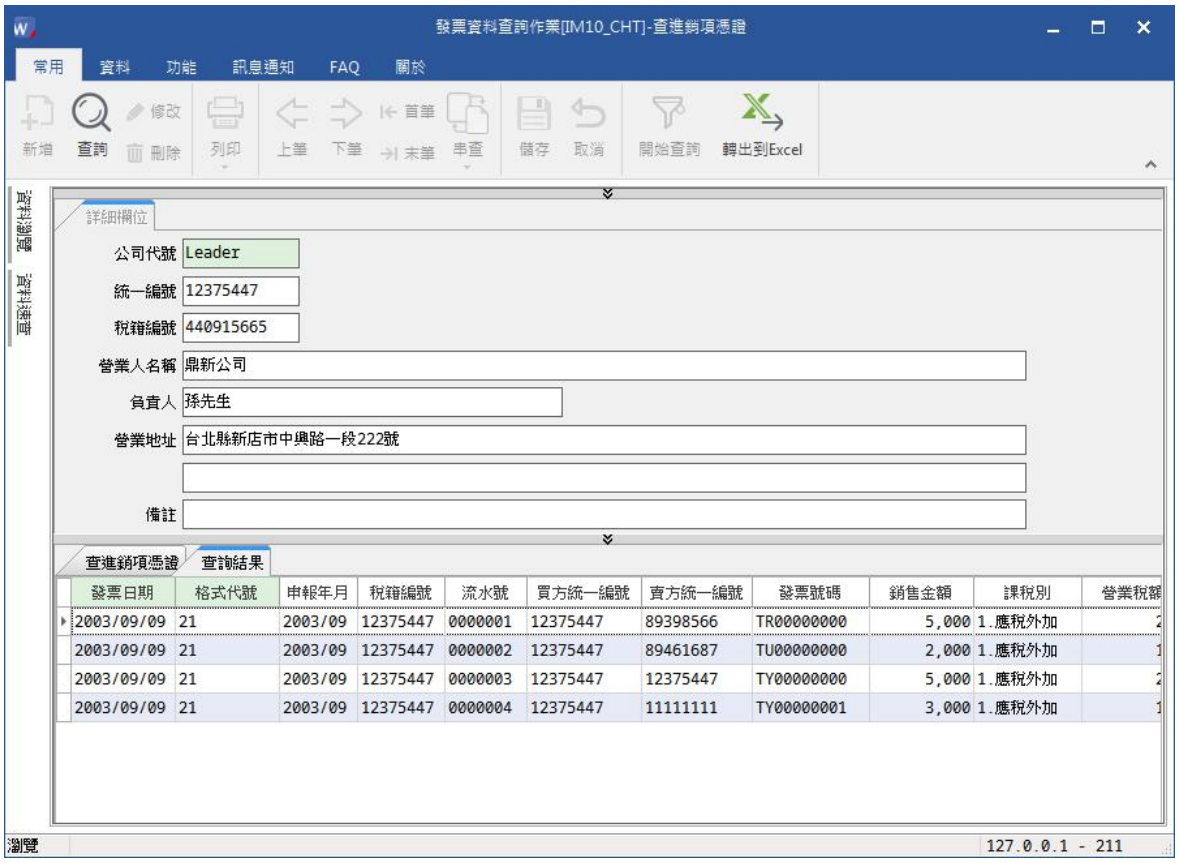
作　業　說　明	會計	備　註
1. 營業稅申報期初資料導入需求： 期初系統上線對營業稅進銷項發票申報期初資料導入系統需求。 2. 期初進銷項資料搜集： 由會計單位確認期初時點及導入方式將期初進銷項發票資料搜集整理之。 3.進銷項發票輸入： 由會計單位於營業稅申報系統『進銷項憑證維護作業』輸入進銷項發票憑證資料。 4.列印進銷項明細表： 由會計單位列印進項憑證明細表及銷項憑證明細表。 5.審核進銷項資料： 由會計單位審核其他進銷項憑證是否正確(如果為 N 則需調整其他進銷項憑證資料)。 6.401 資料登錄： 由會計單位於營業稅申報系統『401 申報資料建立作業』將 401 資料登錄。 7.列印 401 申報表： 由會計單位於營業稅申報系統『營業稅申報 401 表』列印 401 申報表。 8.審核否 Y/N： 由會計單位審核 401 申報資料是否正確(如果為 N 則需調整 401 申報資料)。 9.進銷項憑證資料存查： 進銷項期初資料由會計單位存查。		期初進銷項發票資料應搜集申報公司、格式代號、發票號碼、開立日期、買方及賣方統一編號、課稅別、扣抵代號、銷售金額、營業稅額、彙加註記等及、出口相關等資料(應配合媒體申報需求應以明細資料導入)。

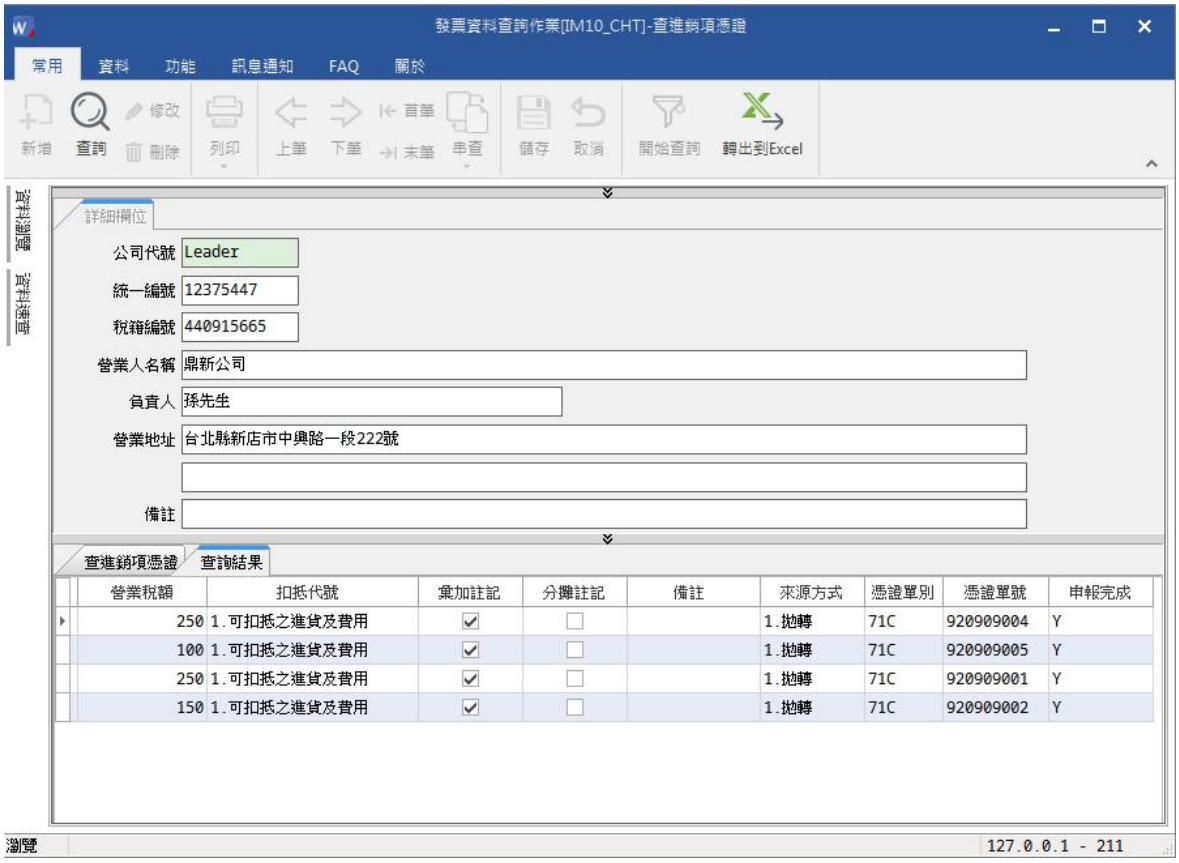
陸、 查詢與定期維護

1、發票資料查詢作業

- 程式代號：TAXQ01
- 作業目的：對申報公司期間之發票內容作線上查詢。
- 輸入畫面：




發票資料查詢作業[IM10_CHT]-查進銷項憑證
常用 資料 功能 訊息通知 FAQ 關於
新增 查詢 修改 刪除 列印 上筆 下筆 首筆 末筆 串查 儲存 取消 開始查詢 轉出到Excel
資料瀏覽 資料連查
詳細欄位
公司代號 Leader
統一編號 12375447
稅籍編號 440915665
營業人名稱 鼎新公司
負責人 孫先生
營業地址 台北縣新店市中興路一段222號
備註
查進銷項憑證 查詢結果
發票日期 格式代號 申報年月 稅籍編號 流水號 買方統一編號 賣方統一編號 發票號碼 銷售金額 課稅別 營業稅額
2003/09/09 21 2003/09 12375447 0000001 12375447 89398566 TR00000000 5,000 1.應稅外加
2003/09/09 21 2003/09 12375447 0000002 12375447 89461687 TU00000000 2,000 1.應稅外加
2003/09/09 21 2003/09 12375447 0000003 12375447 12375447 TY00000000 5,000 1.應稅外加
2003/09/09 21 2003/09 12375447 0000004 12375447 11111111 TY00000001 3,000 1.應稅外加
瀏覽
127.0.0.1 - 211


發票資料查詢作業[IM10_CHT]-查進銷項憑證
常用 資料 功能 訊息通知 FAQ 關於
新增 查詢 修改 刪除 列印 上筆 下筆 首筆 末筆 串查 儲存 取消 開始查詢 轉出到Excel
資料瀏覽 資料連查
詳細欄位
公司代號 Leader
統一編號 12375447
稅籍編號 440915665
營業人名稱 鼎新公司
負責人 孫先生
營業地址 台北縣新店市中興路一段222號
備註
查進銷項憑證 查詢結果
營業稅額 扣抵代號 彙加註記 分攤註記 備註 來源方式 憑證單別 憑證單號 申報完成
250 1.可扣抵之進貨及費用 1.拋轉 71C 920909004 Y
100 1.可扣抵之進貨及費用 1.拋轉 71C 920909005 Y
250 1.可扣抵之進貨及費用 1.拋轉 71C 920909001 Y
150 1.可扣抵之進貨及費用 1.拋轉 71C 920909002 Y
瀏覽
127.0.0.1 - 211

2、進銷項憑證清除作業

■ 程式代號：TAXB05
■ 作業目的：對歷史之進銷項憑證資料進行刪除。
■ 輸入畫面：

■ 作業重點：
1.在使用系統後 1~2 年間，建議先不執行該作業，若因主機硬碟空間不足需清除資料，請記得先將資料備份後，再執行本作業。

柒、 媒體申報作業要點

1、可申請之專案

(1).進項媒體申報
(2).銷項媒體申報

2、優惠措施

(1).免列印統一發票明細表(銷項)
(2).免檢送進項憑證扣抵聯(進項)
(3).申報日期可至每期(月)的二十日(一般是十五日)
(4).進項稅額不慎漏報低於申報稅額 5%內，只需追繳但免罰款。
(一般申報，十倍罰鍰)

3、如何申請進銷項媒體申報?

營業人應於下期(月)申報銷售額及應納稅額期限三十日前檢具下列檔，徑向所屬稅捐(分)處提出申請：

(1).申請函(書表向稅捐處索取)
(2).依規定之媒體檔案規格，錄製十日至一個月之測試資料媒體。
(3).『營業人銷售額與稅額申報書』收執聯影本，或自行以電子計算機產制之『營業人媒體檔案申報表』乙份。
(4).營業人作廢及空白發票號碼清單乙份(僅申請進項媒體申報者或於媒體檔案內註明者免附)。
(5).『營業人磁帶、磁片媒體檔案遞送單』乙份，一式三聯(書表向稅捐處索取)。(但營業人使用經所屬稅捐處甄審合格之軟體申請媒體申報，得在其申請函敘明，檢同軟體廠商出具之證明書(載明營業人名稱及核准文號)，准免再經測試程式，前項二至五項檔得免檢附)。

4、稅捐處資料測試程式:

所屬稅捐(分)處接獲申請後，就申請人所提出之各類書表詳加核對，如有不符即通知營業人補正。如符合規定，並經測驗正常者，於二日內函複營業人，併發還營業人磁帶或磁片媒體。至營業人提供之磁帶或磁片媒體經測試異議者，即通知營業人攜回補正後再予審核。

5、每期(月)至稅捐處媒體申報時應具備哪些文件？

(1).媒體磁片
(2).401 或 403 表或媒體檔案申報表乙份
(3).作廢及空白發票清單乙份
(4).媒體檔案遞送單乙份
(5).統一發票購票證
(6).統一發票存根聯
(7).繳款書申報聯
(8).零稅率清單

備註：實際運用，請直接洽詢當地稅捐機關，因各地都有些微差異，以上媒體申報作業要點，摘錄自稅捐處檔，相關注意要點請自行至財政部網站查詢，財政部網址：http://www.itax.com.tw。