

營業人銷售額與稅額申報書(401)

(一般稅額計算---專營應稅營業人使用)

第二聯：收執聯

統一編號		95519406								
營業人名稱		明智課程有限公司								
稅籍編號		662402267								
負責人姓名		蘇偉哲								
營業地址		嘉義市西區重興里友忠路813號								
所屬年月份		113年09—10月								
金額單位		新臺幣元								
使用發票份數		0份								
銷項	區分		應稅		零稅率銷售額	代號	項		稅額	
	項目		銷售額				稅額			
	三聯式發票、電子計算機發票		1	0			2	0		3 (非經海關出口應附證明文件者)
	收銀機發票(三聯式)及電子發票		5	0			6	0		7
	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
	減：退回及折讓		17	0			18	0		19
	合計		21 (1)	0			22 (2)	0		23 (3)
銷售額總計		25 (7)		0元 (內含銷售固定資產 27 0元)						
進項	區分		得扣抵進項稅額							
	項目		金額		稅額					
	統一發票扣抵聯 (包括一般稅額計算之 電子計算機發票扣抵聯)		進貨及費用	28	0	29	0	保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區 之免開立統一發票銷售額		元
			固定資產	30	0	31	0			0
	三聯式收銀機發票扣抵聯 及一般稅額計算之電子發票		進貨及費用	32	0	33	0			
			固定資產	34	0	35	0			
	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	0	37	0			
			固定資產	38	0	39	0			
	海關代徵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	0	45 (9)	0				
		固定資產	46	0	47 (10)	0				
進項總金額(包括不得扣抵 憑證及普通收據)		進貨及費用	48	0	0元	0元				
		固定資產	49	0	0元	0元				
進口免稅貨物		73		0元		0元				
購買國外勞務		74		0元		0元				
說明	一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。 二、如營業人申報當期(月)之銷售額包括有免稅、特種稅額計算銷售額者，請改用(403)申報書申報。 三、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』 並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。 四、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅聲明事項表」並檢附相關證明文件。									

財政部
南區國稅局

113.11.01

營業稅網路申報收件章

收件編號：19551940611310505A3
申報日期：113年11月01日
申報次數：001次
進銷項筆數：0筆
法院拍賣進項資料筆數：0筆
零稅率銷售額筆數：0筆
營業人申報固定資產
退稅清單筆數：0筆
營業人購買舊乘
人小汽車及機車進：0筆
項憑證明細筆數
已納稅額：0元
最後異動日期：113年11月01日 08:06:25
製表日期：113年11月01日

申辦情形	姓名	身分證統一編號	電話	登錄文(字)號
自行申報	蘇偉哲		05-2318588	
委任申報				