

財政部高雄國稅局
「108 年度各類所得資料扣繳申報講習會」課程表

上課地點：高雄國稅局總局 10 樓大禮堂(苓雅區廣州一街 148 號) (名額 190 人/場)

報名梯次	日期	時間	課程內容	講習對象
1	12 月 16 日 上午	09:00- 12:00	各類所得扣繳申報法令	營利事業 執行業務
2	12 月 16 日 下午	14:00- 17:00	各類所得資料扣繳申報實務及網路(媒體)操作	
3	12 月 17 日 上午	09:00- 12:00	各類所得扣繳申報法令	
4	12 月 17 日 下午	14:00- 17:00	各類所得資料扣繳申報實務及網路(媒體)操作	
1	12 月 18 日 上午	09:00- 12:00	各類所得扣繳申報法令	軍教單位 政府機關
2	12 月 18 日 下午	14:00- 17:00	各類所得資料扣繳申報實務及網路(媒體)操作	

上課地點：高雄國稅局岡山稽徵所 5 樓(岡山區介壽路 100 號) (名額 80 人/場)

1	12 月 19 日 全天	09:00- 12:00	各類所得扣繳申報法令	營利事業 執行業務
		14:00- 16:00	各類所得資料扣繳申報實務暨網路(媒體)操作	
2	12 月 20 日 全天	09:00- 12:00	各類所得扣繳申報法令	軍教單位 政府機關
		14:00- 16:00	各類所得資料扣繳申報實務暨網路(媒體)操作	

上課地點：高雄國稅局旗山稽徵所 3 樓(旗山區華中街 3-1 號) (名額 40 人/場)

1	12 月 26 日 上午	09:00- 11:00	各類所得扣繳申報法令	軍教單位 政府機關
		11:00- 12:00	各類所得資料扣繳申報實務暨網路(媒體)操作	
2	12 月 27 日 上午	09:00- 11:00	各類所得扣繳申報法令	營利事業 執行業務
		11:00- 12:00	各類所得資料扣繳申報實務暨網路(媒體)操作	

註：

1. 以上課程依梯次分開報名，不同場次有半天或全天課程，視需要線上報名(搜尋「財政部高雄國稅局」/講習會)，報名時間自 108 年 12 月 2 日(一)上午 8 時至 12 月 9 日(一)下午 5 時。
2. 免費提供教材，未於課程開始 10 分鐘以內簽到，將名額開放現場候補民眾依序領取教材進場。
3. 總局及岡山稽徵所講習會樓層、旗山稽徵所 1、2 樓茶水間備有飲水機，請學員自備飲水杯具。

108年12月16日總局(營利事業及執行業務)上下午為不同課程場次，分開報名。

108年12月17日總局(營利事業及執行業務)上下午為不同課程場次，分開報名。

108年12月18日總局(軍教單位及政府機關)上下午為不同課程場次，分開報名。

108年12月19日岡山稽徵所(營利事業及執行業務)為全天課程。

108年12月20日岡山稽徵所(軍教單位及政府機關)為全天課程。

108年12月26日旗山稽徵所(軍教單位、政府機關、營利事業及執行業務)為上午半天課程，課程內容與108/12/27相同，請擇一參加。

108年12月27日旗山稽徵所(軍教單位、政府機關、營利事業及執行業務)為上午半天課程，課程內容與108/12/26相同，請擇一參加。

各類所得資料扣繳申報實務

財政部高雄國稅局審查二科

1

大綱



- 各式憑單免填發作業
- 非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業
- 申報期限、申報方式
- 填報憑單應注意事項
- 申報應檢附之文件
- 如何辦理更正及應檢附文件
- 憑單及申報書修訂內容
- **檔案識別碼(新增)**
- 網路報繳稅相關網站

2

各式憑單免填發作業(1/3)



●適用免填發憑單

- 一. 憑單填發單位於109年2月5日以前已向稽徵機關申報的108年度免扣繳憑單、扣繳憑單、股利憑單及相關憑單。
- 二. 憑單內容係結算申報期間提供查詢之所得資料或分離課稅憑單。(稽徵機關於結算申報期間辦理綜合所得稅納稅義務人查詢課稅年度及扣除額資料作業要點)
- 三. 憑單所載的納稅義務人為在中華民國境內居住的個人。

3

各式憑單免填發作業(2/3)



●納稅義務人取得憑單資料的管道

- 一. 以自然人憑證、已申辦「健保卡網路服務註冊」之全民健康保險保險憑證或金融憑證透過綜合所得稅結算申報軟體於網路查詢。
- 二. 向稽徵機關臨櫃查詢。
- 三. 稅額試算案件，由國稅局歸戶並試算後，提供納稅義務人。
- 四. 以稽徵機關核發的查詢碼或以稅額試算通知書列印的查詢碼，或以自然人憑證、「健保卡及密碼」透過統一、全家、萊爾富、來來(OK)等便利商店多媒體事務機列印的查詢碼，加上身分證統一編號、戶號及出生年月日，透過綜合所得稅結算申報軟體於網路查詢。
- 五. 向憑單填發單位申請填發憑單。

4

各式憑單免填發作業(3/3)



● 不適用免填發憑單

- 一. 憑單所載的納稅義務人為營利事業、機關、團體、執行業務事務所、信託行為受託人及非中華民國境內居住的個人。
- 二. 納稅義務人要求填發憑單者。
- 三. 憑單填發單位逾期(108年2月6日以後)申報或更正的憑單。
- 四. 憑單填發單位有解散、廢止、合併、轉讓、裁撤或變更的情形所申報的憑單。
- 五. 未經稽徵機關納入結算申報期間提供所得資料查詢服務之扣繳、免扣繳或股利憑單。
- 六. 其他不符合適用範圍的憑單。

仍應依規定填發憑單

5

各式憑單免填發作業操作步驟



- 憑單免填發作業操作步驟簡單，各類所得憑單填發單位若於規定申報期限內採媒體或網路申報，且憑單所載之納稅義務人適用憑單免填發者，填發單位只需於系統內憑單填發方式勾選「免填發」或「電子憑單」即可。
- 若有操作疑義，可至高雄國稅局網站(網址：<https://www.ntbk.gov.tw>)「所得稅各式憑單免填發作業」查詢。

分稅導覽/綜所稅/主題專區/各類憑單免填發專區/稅務懶人包~所得稅各式憑單免填發作業

6

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(1/8)



● 實施日期

自106年1月1日起實施(指106年度起給付之所得)。

● 適用範圍

扣繳義務人自106年1月1日起給付非中華民國境內居住之個人或在中華民國境內無固定營業場所之營利事業(統稱非居住者)之應扣繳所得，已依所得稅法第92條第2項規定於代扣稅款之日起10日內繳清扣繳稅款者，得於上開期間內利用網路申報各類所得扣繳憑單。

7

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(2/8)



● 給付非居住者符合下列情形之一者，不論扣繳率是否達20%，已開放得以網路申報所得憑單：

- 一. 利息所得給付總額低於5元時，依法計算扣繳稅額為0者。
- 二. 所得格式9B(稿費、版稅、樂譜、作曲、編劇、漫畫及演講之鐘點費收入總額)未超過5,000元者。
- 三. 職工福利金屬其他所得免予扣繳者。
- 四. 個人92其他所得，不論扣繳率是否達20%，均得採用網路申報所得憑單。

● 107年8月10日起，適用租稅協定上限稅率案件，均得採用網路申報所得憑單。

8

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(3/8)



例外：不適用網路申報之案件

- 逾期申報案件

請以人工或媒體方式辦理憑單申報

9

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(4/8)



- 適用所得類別：

所得類別	扣繳率
50、50E、50C、50H、93(扣繳率18%)	6%、18%
5CD、52H、60D、61D、96D	15%
52D、9A、9B、5A、5B、51、51R、51M、51I、51J、51K、51L、53、91、91D、90D、92、95A、95B、97(受贈所得-非個人)、98A、98B	20%
54、54F、54Y	21%
94A、97(受贈所得-個人(非所得稅法第88條規定之扣繳所得))	--

10

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(5/8)



申報程序

- 同「居住者」年度申報，採工商憑證或簡易認證密碼上傳。

申報期限

- 給付日期起10日內。

傳輸申報

- 扣繳義務人自填申報已繳納稅款金額大於(或等於)申報扣繳憑單所載扣繳稅額。

11

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(6/8)



● 網路申報身分認證管道

一. **第一次**採用各類所得憑單(含信託)資料申報系統之申報單位，須**先取得身分認證**。

二. 身分認證2種取得方式

1. 經濟部工商憑證管理中心核發之**工商憑證IC卡**。【經濟部工商憑證管理中心網站(網址：<https://moeaca.nat.gov.tw/>)】
2. 扣繳單位或營利事業至財政部電子申報繳稅服務網站辦理**密碼申請**，輸入：
 - 1) 營利事業及扣繳單位**統一編號**
 - 2) 公司負責人或扣繳義務人**身分證統一編號**或信託行為受託人統一編號
 - 3) 自行設定之**密碼**

經與稅籍資料比對無誤後，前述3項之組合即構成身分認證。

12

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(7/8)



● 申報流程

一. 先繳清代扣稅款。

二. 下載各類所得憑單(含信託)資料申報系統軟體。

請至財政部電子申報繳稅服務網站下載(網址：<https://tax.nat.gov.tw>)

三. 建檔傳輸申報

利用IMX系統及網路身分證明，將各類所得資料及繳款明細資料完成建檔並經程式核驗無誤後，於規定申報期限內〔代扣(給付)之日起10日內〕申報上傳。

13

非居住者各類所得扣繳憑單網路申報作業方案(8/8)



(續前頁)

四. 回信確認及憑單列印。

作業系統於收到上傳申報資料，即回傳完成訊息，申報單位得列印回傳之回執聯、申報書及載有核驗戳記與流水號之憑單存根聯與備查聯。

採用網路申報，省時又便捷！
請多加利用此項便民服務措施！

14

申報期限(1/2)



●年度申報

- 一. 免扣繳憑單、扣繳憑單、股利憑單及相關憑單。
- 二. 憑單填發單位應於每年1月底前彙報稽徵機關；2月10日前憑單填發納稅義務人。
- 三. 每年1月遇連續3日以上國定假日者，憑單彙報期間延長至2月5日止，憑單填發期間延長至2月15日止。
- 四. 108年度各類所得憑單申報期限為109年1月1日至2月5日，並應於109年2月15日(109年2月15日有補行上班)填發憑單予納稅義務人。

15

申報期限(2/2)



●年度中途申報

一. 扣繳暨免扣繳憑單申報

1. 營利事業有解散、廢止、合併或轉讓，或機關、團體裁撤、變更時，扣繳義務人應隨時就已扣繳稅款數額，填發扣繳憑單，並於10日內向所轄分局、稽徵所辦理申報。
2. 非中華民國境內居住之個人，或在中華民國境內無固定營業場所之營利事業，有所得稅法第88條規定各類所得時，扣繳義務人應於代扣稅款之日起10日內，將所扣稅款向國庫繳清，並開具扣繳憑單，向該管稽徵機關申報核驗後，發給納稅義務人。

二. 股利憑單申報

1. 營利事業有解散或合併時，應隨時就已分配之股利或盈餘填具股利憑單，並於10日內向該管稽徵機關辦理申報。

16

申報方式



人工申報

- 至扣繳單位所轄之本局分局、稽徵所辦理申報。

媒體申報

- 至本局分局、稽徵所辦理申報。

網路申報

- 透過網際網路上傳申報。

17

媒體申報應注意事項



- 使用媒體申報之單位，得以媒體代替扣繳暨免扣繳憑單連同各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書及媒體檔案遞送單，向所轄稽徵機關辦理申報。
- 所得人如屬非境內居住之個人、外國人、無國民身分證統一編號之華僑、在中華民國境內無固定營業場所之營利事業或大陸地區人民、單位者，應併附扣繳稅額繳款書、電子申報專用憑單之存根及備查聯，以供核驗。

18

媒體、網路申報應注意事項



● 媒體申報應注意事項：

- 一. 無論是原始申報資料或更正資料，申報單位每次辦理申報或更正均應彙送**全部資料**。
- 二. 如光碟片原有多個檔案資料，雖僅1個有錯誤資料，仍須於更正資料後，同時將該多個檔案資料重新錄製光碟片送稽徵機關，申報單位**不能只送部分資料辦理申報或更正**。

● 網路申報應注意事項：

- 一. **後申報**資料會**覆蓋前申報**資料，上傳時應包含前次申報成功之完整資料。**(今年新增檔案識別碼)**
- 二. 應合併所有資料並經審核無誤後再上傳，避免因多次上傳導致前次申報資料被後申報資料覆蓋，造成申報資料漏失。

19

網路申報身分憑證申請



● 透過網際網路辦理各類所得資料申報，須先取得身分認證。

● 身分認證之申請

一. 工商憑證IC卡

1. 經濟部工商憑證管理中心核發之工商憑證IC卡。
2. 網址：<https://moeaca.nat.gov.tw>

二. 採用簡易電子認證

1. 至財政部電子申報繳稅服務網站申請網路報稅密碼。
2. 網址：<https://tax.nat.gov.tw>

20

不適用網路申報之案件



不適用網路申報之案件	申報方式
所得稅法第92條第1項但書規定營利事業有解散、廢止、合併、轉讓，或機關、團體裁撤、變更時之申報案件之扣免繳憑單資料。	人工申報 媒體申報
所得稅法第102條之1第1項但書規定，有關年度中營利事業有解散或合併申報案件之股利憑單資料。	人工申報 媒體申報
所得人、受益人國民身分證統一編號或姓名無法查填(空白)之所得資料。	人工申報
非屬當年度之扣免繳憑單及股利憑單所得資料。	人工申報
不符合所得稅法第92條之1規定申報期限之信託所得相關資料。	人工申報
逾期申報。	人工申報 媒體申報

21

填報憑單應注意事項(1/17)



境內居住之個人且有國民身分證、營利事業或扣繳單位統一編號者

- 人工申報應填製一般之「各類所得扣繳暨免扣繳憑單」
- 媒體申報應填製「各類所得扣繳暨免扣繳憑單(電子申報專用)」

非境內居住之個人、外國人、無國民身分證統一編號之華僑、在中華民國境內無固定營業場所之營利事業或大陸地區人民、單位

- 人工申報應填製中英文對照之「各類所得扣繳暨免扣繳憑單(非境內居住之個人、外僑及大陸地區人民、單位專用)」
- 媒體申報應填製「各類所得扣繳暨免扣繳憑單(電子申報專用)」
- 非境內居住者憑單欄位「本給付年度內按所得人護照入出境章戳日期累計在華是否已滿183天？是 否」記得勾選。

22

填報憑單應注意事項(2/17)



- 為避免掃瞄結果模糊不清，人工申報各式憑單第1聯報核聯請以黑色原子筆直接填寫。
- 掃瞄編號欄不得汙損或蓋章註記。
- 所得給付年度及所得類別不同之所得額，應按其年度別及所得類別分別填報扣(免)繳憑單。

23

填報憑單應注意事項(3/17)



- 所得人姓名
 - 一. 所得人如為非境內居住之個人、外僑及大陸地區人民，所得人姓名必須依照護照填寫，護照內如無中文姓名時，應填英文全名，並須以正楷(大寫)填寫，避免潦草，尤其不能用中文譯音；但護照內有漢字姓名者，如日本、韓國，則應加填漢字姓名。
 - 二. 採媒體或網路申報，所得人中文姓名不得少於2個中文字，若姓名欄不夠用，請截取前50個中英文數字(全部以全形或全部以半形表示)。若外僑無中文姓名時，應將護照上英文姓名前50個字(全部以全形或全部以半形表示)鍵入。

24

填報憑單應注意事項(4/17)



● 住址

一. 個人

1. 本國人：填寫戶籍地址
2. 外僑或大陸地區人民：居留地或僱主地址

二. 營利事業(機關團體)：營業地址

3. 採媒體或網路申報，所得人中文地址100中英文數字(全部以全形或全部以半形表示)。若地址欄不夠用，請省略「鄰」、「里」之部分。

25

填報憑單應注意事項(5/16)



● 所得人統一編號

- 一. 本國人：填寫國民身分證統一編號

二. 非境內居住者

1. 仍具國民身分證統一編號者，請填寫國民身分證統一編號。
2. 有統一證號：填寫統一證號(共10位)
 - 1) 第1位為區域碼(A~Z)
 - 2) 第2位為性別(A~D，大陸地區人民男女分別為 A、B，外僑男女為C、D)
 - 3) 第3至第10位必為數字。

26

填報憑單應注意事項(6/17)



●非居住者無統一證號

一. 大陸地區人民

第1位填9，第2位至第7位填西元出生年後兩位及月、日各兩位，第8位至第10位空白，如西元1971年5月16日出生，應填寫9710516。

二. 外僑

前8位採護照內之西元出生年、月、日，後2位則採護照內英文姓名第1個字之前2位字母，例如 Robert W. Davison 西元1952年8月18日出生，填寫19520818RO。

27

填報憑單應注意事項(7/17)



●所得人統一編號

一. 事業團體：填寫統一編號8位數字，後2位空白。

二. 所得人如為總機構在中華民國境外之法人、團體或其他機構：已配發有統一編號者，請填統一編號；無配發統一編號者，本欄免填報。

三. 所得人如為在大陸地區單位：本欄免填報。

四. 所得人如為總機構在中華民國境外之營利事業，其所得格式為股利【54】時均屬非居住者資料，其餘則均屬居住者資料。

28

填報憑單應注意事項(8/17)



● 「稅務識別碼〔Tax Identification Number (TIN)〕」

- 一. 指居住地國或地區用於辨識該納稅義務人之編號或具同等功能之其他辨識別碼。
- 二. 為執行符合國際新資訊透明標準之稅務用途資訊交換。
- 三. IMX系統中，證號別為【3】【5】【6】【7】【8】【9】【A】時，稅務識別碼欄位為所得人於居住地國或地區之稅務識別碼，若無稅務識別碼者本欄請填【NOTIN】；其他證號別本欄空值。

29

填報憑單應注意事項(9/17)



● 營利所得

- 一. 分配予中華民國境內居住之個人、總機構在中華民國境內之營利事業或課稅年度在臺灣地區居留、停留滿183天之大陸地區人民，應依身分別填報「股利憑單」或「外僑及大陸地區人民專用股利憑單」，並使用「股利憑單申報書」另行彙總申報。
- 二. 分配屬86年度或以前年度之股利或盈餘：填寫各類所得扣免繳憑單，勾選54。
- 三. 分配屬87年度或以後年度之股利或盈餘：填寫股利憑單。

30

填報憑單應注意事項(10/17)



● 營利所得（續）

四. 股利金額請分別填寫：



31

填報憑單應注意事項(11/17)



● 營利所得（續）

- 五. 分配非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業請使用「各類所得扣繳暨免扣繳憑單(非境內居住之個人、外僑及大陸地區人民、單位專用)」申報。
- 六. 分配日於104年1月1日至107年12月31日之股利總額或盈餘總額所含稅額屬加徵10%營利事業所得稅部分實際繳納之稅額，以該稅額之半數抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。
- 七. 自108年1月1日起，不適用半數抵繳其應扣繳稅額之規定。

32

填報憑單應注意事項(12/17)



● 薪資所得

- 一. 給付非境內居住之個人薪資所得，請於薪資所得類別欄括弧內填註○○年○○月○○日給付
- 二. 員工分紅配股：填報員工分紅配股專用薪資扣免繳憑單(50E)，將員工分紅股數按交付股票日之每股時價計算，填入「給付總額」內，且需填寫「員工分紅」欄。
- 三. 依勞工退休金條例規定自願提繳之退休金或年金保險費，合計在每月工資6%範圍內，或依學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例規定提(撥)繳之款項，免計入薪資給付總額，其金額應另行填寫於扣(免)繳憑單之(D)【依勞退條例或教職員退撫條例自願提(撥)繳之金額】欄。

33

填報憑單應注意事項(13/17)



● 租賃所得

- 一. 應分別於「固定資產」或「非固定資產」欄項□內打「V」記號。
- 二. 如屬房屋，請填註租賃房屋坐落地址及稅籍編號(依房屋稅繳款書之稅籍編號填寫)。
- 三. 如屬土地，請填註租賃土地坐落地段號(依地價稅繳款書之課稅土地清單填寫)。
- 四. 如屬非房屋、非土地者，亦請於「J其他」、「I其他」弧內註記清楚，或於「債券租借」欄項□內打「V」記號。

● 利息所得

- 一. 應分別按金融業利息及其他利息，於對應欄項內打「V」記號。

34

填報憑單應注意事項(14/17)



● 執行業務所得

- 一. 請分別於9A「執行業務」或9B「稿費及講演鐘點費等7項」欄項內打「V」記號。
- 二. 如屬9A「執行業務」，請於執業業別或代號之括弧內，加註執業業別如律師、會計師等。
(參閱執行業務者業別代號對照表)
- 三. 如屬9B「稿費及講演鐘點費等7項」，請按『非自行出版』或『自行出版』，於對應欄項內打「V」記號。

35

填報憑單應注意事項(15/17)



● 競技競賽及機會中獎獎金

- 一. 請勾選91
- 二. 政府舉辦獎券中獎獎金係屬**分離課稅**所得，請使用**粉紅色**各類所得扣繳暨免扣繳憑單填寫。

● 其他所得：

- 一. 97受贈所得
- 二. 95政府補助款請勾選(A)實報實銷或(B)非實報實銷
- 三. 94員工認股所得
- 四. 92其他：請在括弧內加註所得項目
(參閱其他所得給付項目代號對照表)

36

填報憑單應注意事項(16/17)



- 分離課稅所得〔使用粉紅色各類所得扣免繳憑單(個人分離課稅及營利事業同類所得專用)填寫〕
 - 一. 公債、公司債、金融債券利息所得(5CD)
 - 二. 短期票券利息(52H)
 - 三. 受益證券或資產基礎證券分配之利息(60D)
 - 四. 附條件交易之利息所得(61D)
 - 五. 告發或檢舉獎金(90D)
 - 六. 政府舉辦獎券中獎獎金(91D)
 - 七. 結構型商品交易之所得(96D)

37

填報憑單應注意事項(17/17)



- 扣繳率
 - 一. 扣繳率欄，除給付中華民國境內之個人薪資所得免填外，其餘各類所得之扣繳率均應填寫。
 - 二. 凡屬免扣繳之所得，於填報免扣繳憑單時「扣繳稅額」欄及「扣繳率」欄填「0」「給付淨額欄」=「給付總額欄」。

38

各類所得扣免繳憑單申報書填寫(1/2)



- 依所得人是否境內居住之個人或在境內有無固定營業場所之營利事業加以區分，分別填寫。
- 同一申報書並依所得人之身分，就個人與非個人兩類分別彙總統計。
- 執行業務所得依業務種類加以分類為「一般」、「稿費」等項。
- 「退職所得」以超過定額免稅部分之所得額填列於給付總額欄並按此所得額辦理扣繳。

39

各類所得扣免繳憑單申報書填寫(2/2)



- 扣繳單位稅籍編號及房屋稅籍編號應填寫。
- 份數：為該類所得憑單數量。
- 起訖號碼：為該類所得憑單起訖流水號。
- 申報單位聯絡人資料須填寫清楚。
- 如屬分支機構，請在申報書之空白處註明總機構所在地。

40

股利憑單申報書填寫



- 配合廢除兩稅合一設算扣抵制度，自107年1月1日起，營利事業之股東、社員或出資者所獲分配之股利或盈餘金額已不再含可扣抵稅額。

憑單類別 及代號		個人 (1)			非個人 (2)		
		份數	起訖號碼	股利金額	份數	起訖號碼	股利金額
股利憑單	C						

41

申報應檢附之文件(1/4)



- 人工申報
 - 一. 扣繳暨免扣繳憑單申報
 - 1. 各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書
 - 2. 扣(免)扣繳憑單報核聯
 - 3. 如有扣繳稅額仍須併附繳款書收據聯
 - 二. 股利憑單申報
 - 1. 股利憑單申報書
 - 2. 股利憑單報核聯
 - 三. 非居住者應併附扣繳稅額繳款書、扣(免)繳憑單備查聯及存根聯供核驗。

42

申報應檢附之文件 (2/4)



● 媒體申報

- 一. 媒體檔案(例如光碟片)
- 二. 媒體檔案遞送單
- 三. 媒體檔案遞送單申報單位明細表(會計師及記帳業者專用)或信託受託人媒體檔案遞送單位申明細表(受託人專用)
- 四. 各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書、股利憑單申報書、信託財產各類所得憑單申報書
- 五. 非居住者應併附扣繳稅額繳款書、電子申報專用憑單備查聯及存根聯供核驗

● 網路申報

無須另行檢送薪資及各類所得扣繳暨免扣繳稅款繳款書、各類所得資料申報書等附件。

43

申報應檢附文件 (3/4)



● 信託所得申報

每年1月1日至1月31日(109年延至2月5日)向受託人所轄分局、稽徵所辦理申報。

● 申報表單

- 一. 信託財產各類所得憑單
- 二. 信託財產各類所得憑單(個人分離課稅所得及營利事業同類所得專用)
- 三. 信託財產各類所得憑單申報書

44

申報應檢附文件(4/4)



● 申報表單(續)

四. 信託所得申報書(內含信託財產收支計算表、信託財產目錄、受益人各類所得明細表、等書表)，尚須檢附以下資料黏貼於附件黏貼表：

1. 信託契約書影本(私契約)
2. 不動產信託者，應再檢附向地政機關辦理信託移轉契約書(公契約)及土地暨建物騰本。
3. 年度中終止信託或變更信託契約者，應檢附終止信託或變更信託契約(含變更前、後)相關文件
4. 共同受託案件，應檢附受託人明細表

● 信託所得申報書採網路申報者，附件請於2月底前依各信託扣繳單位別，將附件粘貼表(含相關附件)連同信託所得申報書網路申報總表寄交所轄之國稅局分局或稽徵所。

45

轉開扣繳憑單應填載事項(1/2)



● 聯合執行業務事務所轉開合夥人所得稅扣繳憑單或取自大陸地區之所得及在大陸地區已繳納所得稅憑單，得於所得給付年度次年3月20日前申報。

● 轉開予各合夥人扣繳憑單應填載事項說明：

一. 扣繳單位欄：統一編號、名稱、地址、扣繳義務人等，均應填寫主事務所資料。

二. 所得類別欄：需填執行業務別或代號。

三. 所得給付總額、給付淨額欄：填入「0」、空白或鍵入「**」、扣繳率無需填載。

四. 扣繳稅額欄依合約所載盈餘分配比例之數額填載。

五. 備註欄應註明：「『轉開』：本憑單僅供申報扣繳稅額使用，實際所得額應依事務所該年度損益分配予所得人之分配金額列報」。

46

轉開扣繳憑單應填載事項(2/2)



- 應檢附之證明文件
 - 一. 轉開之各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書。
 - 二. 轉開予各合夥人之所得扣繳憑單報核聯。
 - 三. 聯合執業事務所取得之各類所得給付單位填發之扣(免)繳憑單備查聯。
 - 四. 聯合執業事務所轉該大陸地區執行業務所得及已納稅額憑單報核。
 - 五. 海基會驗證之大陸地區完稅證明書正本。
 - 六. 合夥人大陸來源已納稅額分配比例契約書。

47

憑單建檔退查情形



- IDN及BAN未依規定填寫、空白或不足位。
- 格式代號空白、走位。
- 金額其中兩項或三項為零或空白。
- 給付年度非當年度。
- 聯次非報核聯。
- 掃描編號欄非空白或無該欄。
- 執行業務所得未註明業務種類。

48

扣免繳及股利憑單錯誤如何更正(1/2)



- 人工申報：向所轄分局、稽徵所申請更正
- 網路申報
 - 一. 申報期間：將正確之完整所得檔(即全部資料檔)，重新上傳即可，申報單位使用網路報稅密碼上傳更正，每日以5次為限。
 - 二. 逾申報期間：檢具網路申報回執聯及申請各類所得資料更正所需資料文件，向所轄分局、稽徵所申請更正。

49

扣免繳及股利憑單錯誤如何更正(2/2)



- 媒體申報
 - 一. 申報期間：
 1. 檢附更正前、後媒體檔案遞送單
 2. 向所轄單位抽換媒體檔
 3. 更正前、後各類所得扣(免)繳憑單申報書或股利憑單申報書或信託財產各類所得憑單申報書。
 - 二. 逾申報期間：向所轄分局、稽徵所申請更正。

50

更正扣免繳憑單應檢附文件(1/2)



● 納稅義務人國民身分證填寫錯誤

- 一. 各類所得扣報繳資料更正(註銷)申請書
- 二. ○○年度綜合所得稅各類所得資料更正註銷明細表
- 三. 納稅義務人國民身分證影本
- 四. 原扣繳憑單第3聯。(存根聯)
- 五. 更正後扣繳憑單第1聯。(報核聯)

【更正(註銷)相關書表置於本局網站首頁>服務園地>申辦書表>書表及範例下載>各稅常用書表下載(補充資料)>綜合所得稅>扣繳(含信託)相關表格】

51

更正扣免繳憑單應檢附文件(2/2)



● 給付總額、稅額錯誤

- 一. 各類所得扣報繳資料更正(註銷)申請書
- 二. ○○年度綜合所得稅各類所得資料更正註銷明細表
- 三. 各類所得扣繳暨免扣繳憑單(股利)申報書更正、註銷明細表
- 四. 帳簿
- 五. 薪資印領清冊(或收據)
- 六. 更正前原扣繳憑單第3聯(存根聯)
- 七. 更正後扣繳憑單第1聯(報核聯)
- 八. 原申報「各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書」第2聯(備查聯)
- 九. 更正後「各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書」全份

52

更正股利憑單應檢附文件



● 股利憑單更正

- 一. 股利分配申報資料更正(註銷)申請書、○○年度綜合所得稅各類所得資料更正註銷明細表及相關證明文件。
- 二. 更正後報核聯及原填報之存根聯。
- 三. 涉及金額更正者，須另檢附原已核章之股利憑單申報書第2聯正本及更正後股利憑單申報書全份。

● 股利憑單申報書更正

- 一. 股利分配申報資料更正(註銷)申請書、股利憑單申報書更正註銷明細表及相關證明文件。
- 二. 原已核章之申報書第2聯、更正後申報書全份。

53

憑單及申報書修訂內容(1/3)



● 修訂各類所得扣繳暨免扣繳憑單(包含非境內居住之個人、外僑及大陸地區人民、單位專用憑單)及申報書

- 一. 財政部108年11月12日台財稅字第10800666580號函核定各類所得憑單及申報書格式。
- 二. 非屬我國居住者及總機構在我國境外之營利事業取得我國所得之扣繳相關書表，「國家代碼Country Code」欄位，修訂為「居住地國或地區代碼Tax Jurisdiction Code」，新增「稅務識別碼Tax Identification Number(TIN)」欄位。
- 三. 刪除「護照號碼」(Passport No.)欄位。

54

憑單及申報書修訂內容(2/3)



(續上頁)

- 四. 配合107年2月7日修正公布所得稅法廢除兩稅合一設算扣抵制，自107年1月1日起獲配之股利或盈餘，無可扣抵比率及可扣抵稅額，另自108年1月1日起取消非居住者獲配股利或盈餘所含加徵10%稅額部分得半數抵繳其應扣繳稅額之規定，刪除可扣抵稅額及抵繳稅額相關欄位
- 五. 依財政部108年6月24日台財稅字第10704701480號令，107年以後轉讓、贈與或作為遺產分配之緩課股票已無可扣抵稅額及抵繳稅額，是限分配87年度或以後年度盈餘之緩課憑單之相關欄位予以刪除。

55

憑單及申報書修訂內容(3/3)



(續上頁)

- 六. 配合產業創新條例第12條之1、第12條之2及第19條之1之緩課股票轉讓所得資料得以媒體申報，爰新增符合106年11月22日修正公布前後產業創新條例規定之電子申報專用憑單計4式。
- 七. 因現已無發票日在98年12月31日以前之短期票券，爰刪除格式代號52D短期票券利息（發票日在98年12月31日以前）。

56

繳款書修訂內容



- 依108年7月3日台財稅字第10800546580號函，核定「薪資所得扣繳稅額繳款書」及「各類所得扣繳稅額繳款書」格式。
 - 一. 刪除扣繳單位自動補扣繳蓋章欄。
 - 二. 由扣繳義務人勾選
 1. 逾期繳納：已依規定扣取稅款，惟逾繳納期限(如遇例假日則順延)繳納者，每逾2日按應扣繳稅額合計數加徵1%滯納金至30日止。
 2. 自動補扣繳：自該稅捐原繳納期限(如遇例假日則順延)截止之次日起，至補繳之日止，依原應繳納稅款期限屆滿之日郵政儲金1年期定期儲金固定利率，按日加計利息，

57

檔案識別碼(1/12)



●緣起

IMX申報上傳時，係採「後檔」覆蓋「前檔」方式處理，扣繳單位若未整合單一部門或採單一單位申報，而欲多部門或多單位各自處理申報者，將因檔案覆蓋問題，影響網路申報意願。

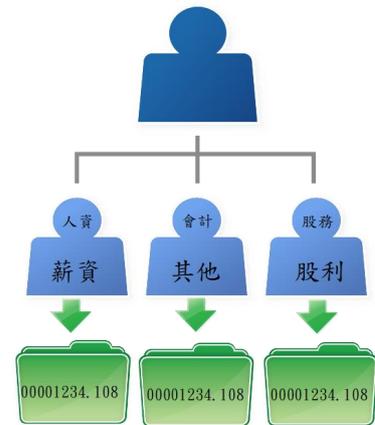
58

檔案識別碼(2/12)



●未申請「檔案識別碼」申報方式

- 一. 人資、會計、股務分別產製申報檔案，檔案名稱均為「統一編號.年度」，因IMX系統採「後檔」覆蓋「前檔」方式，所以無法同時採用網路申報。
- 二. 現行實務作法，大都由人資併會計的檔案後再作網路申報，股務則採用媒體申報股利憑單，或皆採媒體申報。



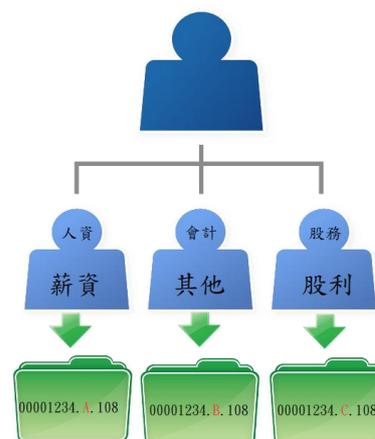
59

檔案識別碼(3/12)



●已申請「檔案識別碼」申報方式

- 一. 人資、會計、股務分別產製申報檔案，檔案名稱以「檔案識別碼」區別。
- 二. 檔案名稱分別為【00001234.A.108】、【00001234.B.108】、【00001234.C.108】，在IMX系統採「後檔」覆蓋「前檔」既定的原則下，因為檔案名稱命名不同，所以可以同時採用網路申報。



60

檔案識別碼(4/12)



● 檔案識別碼作業原則

- 一. 適用申報單位：除信託單位外，皆可申請（居住者、非居住者憑單申報皆適用）。
- 二. 「檔案識別碼」以英文字母大寫A~Y表示，最多以25個為限。
- 三. 扣繳單位申請「檔案識別碼」經稽徵機關核准後，即應以含有「檔案識別碼」之檔案上傳申報，其檔案名稱應為「統一編號.檔案識別碼.年度(或給付年月日).U8」，現行檔案名稱命名之檔案(「統一編號.年度(或給付年月日).U8」)，系統即不允許上傳。

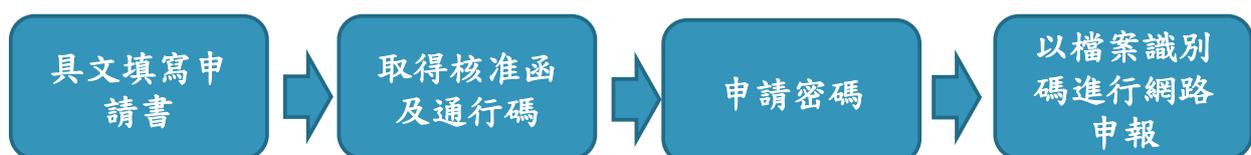
61

檔案識別碼(5/12)



- 四. 配合下游相關系統應用申報資料，所得資料所用流水號第1碼設定為檔案識別碼以利辨識，且「綜合所得稅資料電子申報作業要點」之所得資料檔案格式圖並配合修正。

● 申請流程



62

檔案識別碼(6/12)



●填具申請書：首次申請、增加及註銷

由申報單位填具「編配扣(免)繳憑單網路申報檔案識別碼申請書」向所轄稽徵機關申請。

■ 「檔案識別碼」編配原則、適用時間：

一. 首次申請：

1. 編配原則：以英文字母大寫A~Y依序編配。
上限為25個。

63

檔案識別碼(7/12)



2. 適用時間：以稽徵機關核准日起適用(稽徵機關至財政部電子申報繳稅服務系統後台建檔之核准起日)，另申報居住者案件應由受理申請之稽徵機關依個案判斷核准啟用日期。

二. 新增編配（非首次申請）：

1. 編配原則：「檔案識別碼」應依已配發之識別碼接序編配，上限仍以25個為限。
2. 適用時間：自稽徵機關核准日起適用(稽徵機關至財政部電子申報繳稅服務系統後台建檔之核准起日)。

64

檔案識別碼(8/12)



三. 註銷：

1. 編配原則：原則上僅受理**註銷全部**「檔案識別碼」案件。
2. 自稽徵機關**核准日起**適用(稽徵機關至財政部電子申報繳稅服務系統後台建檔之核准迄日)，透過網際網路申報扣免繳憑單資料，其檔案名稱居住者應為「**統一編號.年度.U8**」、「**非居住者為統一編號.給付日期.U8**」。

65

檔案識別碼(9/12)



●取得核准函及通行碼

- 一. 具文申請後將收到國稅局公文，**內含**「檔案識別碼及所屬**通行碼清單**」。
- 二. 受理單位至財政部電子申報繳稅服務系統後台建檔，依「檔案識別碼」分別配發一組8碼英數組成「通行碼」，「通行碼」具**專屬性**，以作為扣繳單位**申請與維護密碼**之條件。

●申請密碼

核准日後（申報日前），至財政部電子申報繳稅服務網站（網址<https://tax.nat.gov.tw/password.html>）分別依檔案識別碼**申請密碼**。

66

檔案識別碼(10/12)



- 以檔案識別碼進行網路申報

操作步驟於各類所得資料扣繳申報網路（媒體）另行說明。

- 如何辦理更正

- 一. 申報期間：

- 同現行作業「後檔」覆蓋「前檔」方式，以完整含有「**檔案識別碼**」之檔案重新上傳。

67

檔案識別碼(11/12)



- 二. 已逾申報期：

- 1. **媒體更正**：因上線第一年為維持系統穩定，僅受理以扣繳單位為主體的檔案(BAN.年度)辦理更正，即某一檔案識別碼資料有誤需辦理更正，**扣繳單位需彙整所有含有「檔案識別碼」之檔案(重送整家)再辦理更正**

- 2. **人工更正**：與現行作業無異。

68

檔案識別碼(12/12)



●非居憑單網路申報代理機制退場

有關「現行非居住者各類所得扣(免)繳憑單網路申報之代理人授權及密碼管理作業」，因IMX系統採「後檔」覆蓋「前檔」方式，為免扣繳單位同日給付不同類別所得（例如薪資及權利金），與代理人無法同時採用網路申報，或扣繳單位一時不查與代理人同時以網路申報，致短（漏）報扣繳憑單情事，各單位應輔導前揭已申請代理機制之扣繳單位，改以申請核發「檔案識別碼」方式申報。

69

網路報繳稅相關網站



- 內政部憑證管理中心：<https://moica.nat.gov.tw>
- 財政部電子申報繳稅服務：<https://tax.nat.gov.tw>
- 財政部高雄國稅局：<https://www.ntbk.gov.tw>

70

疑難查詢



- 申報軟體操作

- 一. 關貿公司 0800-086-188
- 二. 高雄國稅局稅務資訊科 (07) 7256600轉7838

- 收件

- 一. 分局及各稽徵所服務股 請查分局及各所服務電話
- 二. 高雄國稅局審查二科 (07) 7256600轉7258

- 法令適用

- 一. 分局及各稽徵所服務股 請查分局及各所服務電話
- 二. 高雄國稅局審查二科 (07) 7256600轉7251

71

報告完畢
敬請指教

72



服務要好



效率要高



態度要親切

108 年度各類所得憑單資料 網路暨媒體申報講習會

高雄國稅局稅務資訊科
吳雲卿 (12 月 16 日及 17 日)
陳玉菁 (12 月 18 日)



課程大綱



服務要好



效率要高



態度要親切

1

網路申報架構及前置作業

2

製作申報檔及申報上傳作業 _ 居住者

3

製作申報檔及申報上傳作業 _ 非居住者

4

系統其他功能操作說明

5

改版重要修正事項



服務要好



效率要高



態度要親切

1 網路申報架構及前置作業



整體作業流程



服務要好



效率要高



態度要親切

1. 資料建檔作業



2. 申報資料產生處理
(資料審核作業)



3. 列印作業 (列印並
核對各類所得清單)



4.1 媒體申報作業



4.2 透過網路傳輸申報





申報軟體架構



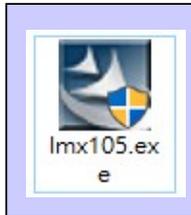
服務要好



效率要高



態度要親切



12345678.108.U8 12345678.1081121.U8

12345678.A.108.U8 12345678.A.1081121.U8

產生合乎作業要點
格式的申報檔案



作業環境



服務要好



效率要高



態度要親切

1. 安裝人員必須要有管理者權限。
2. 作業系統：Windows 7(含)以上之作業系統。
3. 具 2GB(含)以上記憶體 (RAM)。
4. 硬碟空間尚有 200 MB(含)以上未使用的空間。
5. 個人電腦須能連線至網際網路。
6. Microsoft IE 11.0(含)以上之瀏覽器軟體。





作業環境



服務要好



效率要高



態度要親切

7. 印表機。
8. 工商憑證或簡化認證帳號密碼
 - A. 使用工商憑證申報者，需先取得由經濟部工商憑證管理中心核發之工商憑證 IC 卡，並於電腦上安裝憑證讀卡機。
 - B. 使用簡化認證申報者，則須先至網路報稅網站申請密碼。
9. 至報稅網站 <https://tax.nat.gov.tw/> 下載安裝軟體。



密碼 / 憑證申請



服務要好



效率要高



態度要親切

簡化認證帳號密碼

財政部電子申報繳稅服務網站

工商憑證

經濟部工商憑證管理中心



財政部高雄國稅局

簡化認證帳號密碼申請

財政部電子報繳稅網站
The e-Declaration and Tax Payment Service of the Ministry of Finance(R.O.C)

常用服務 ▾ 個人稅 ▾ 非個人稅 ▾ 最新消息 相關連結

關鍵字搜尋 查詢

首頁 > 密碼申請

密碼申請

聲明事項

- 完成密碼登錄程序後，維持機密安全是您的責任；利用密碼進行的一切行動，您將負完全的責任。
- 請定期更新密碼。
- 密碼遭盜用時，請赴國稅局管區申請註銷。
- 為加強資料上傳之安全性，建議密碼之設定勿與貴公司/機關之統一編號相同。

適用於各類所得憑單、營業稅、營所結算等
每個月6、10、12、14、16、18、24、30日更新稅籍。
同意，開始作業！

適用於貨物稅、菸酒稅、證交稅、期交稅等
貨物稅、菸酒稅稅籍檔於每週三更新。
同意，開始作業！

文字 客服

1 請連至財政部電子申報繳稅服務網站。
2 請點〔密碼申請〕申請簡易密碼，請點〔同意，開始作業〕。

National Taxation Bureau of Kaohsiung, Ministry of Finance 9

財政部高雄國稅局

簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼

簡易密碼申請與維護

使用手冊 整批密碼申請表格

申請/重設

申請/重設簡易認證登入密碼。

公司行號/機關團體 統一編號

負責人 身分證統一編號

申請/重設

密碼資料維護

密碼修改、申請資料查詢、申請資料修改。

公司行號/機關團體 統一編號

申報 密碼

修改

密碼提示

寄送忘記密碼提示郵件。

公司行號/機關團體 統一編號

負責人 身分證統一編號

提示

*負責人身分證統一編號問題，請洽國稅稽徵機關

*信託受託人請以各信託扣繳單位統一編號分別申請密碼：請以「公司行號/機關團體統一編號」欄輸入「信託扣繳單位統一編號」，「負責人身分證統一編號」欄輸入「受託人統一編號/身分證統一編號」。

National Taxation Bureau of Kaohsiung, Ministry of Finance 10



簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼

密碼申請

[回登入頁](#) [結束](#)

公司/機關團體統一編號: 00002653

1. 公司/機關團體名稱: 大發股份有限公司

2. 申請人姓名: 3. 聯絡電話:

*4. Email: (提供密碼遺忘時寄送, 可不填寫)

5. 密碼: (4-10個英文或數字或兩者混合) 再次輸入密碼確認:

*6. 密碼提示語:
(此欄可不填寫, 僅供密碼忘記時提示; 可填寫設定之密碼相關提示語, 如密碼是身分證統一編號, 可將此提示語填入"身分證", 或其他容易記憶之說明)

由稅籍檔帶出, 可再修正。



簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼

密碼申請

[回登入頁](#) [結束](#)

申請成功! 請牢記下列帳號資料

公司/機關團體統一編號: 00002653
 負責人/扣繳義務人身分證統一編號: A124256783
 公司/機關團體名稱: 大發股份有限公司
 申請人姓名: 林大明
 聯絡電話: 02-55336789 轉 1234
 Email: jones.lin@mail.com.tw
 密碼提示語: 信用卡號
 密碼生效日: 2001-12-27 23:32:59

注意! 請自行紀錄密碼。若網路申報承辦人異動, 應儘速更新密碼及email。

成功後, 網頁出現申請資料, 您可按 [列印本頁] 列印畫面資料備存, 並請自行記著密碼。若未來資料變動, 可由登入頁密碼資料維護, 進行相關資料修改。



簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼



簡易密碼申請與維護

[使用手冊](#) [整批密碼申請表格](#)

<p>申請/重設</p> <p>申請/重設簡易認證登入密碼。</p> <p>公司行號/機關團體 統一編號</p> <input type="text"/> <p>負責人 身分證統一編號</p> <input type="text"/> <p>申請/重設</p>	<p>密碼資料維護</p> <p>密碼修改、申請資料查詢、申請資料修改。</p> <p>公司行號/機關團體 統一編號</p> <input type="text"/> <p>申報密碼</p> <input type="text"/> <p>修改</p>	<p>密碼提示</p> <p>寄送忘記密碼提示郵件。</p> <p>公司行號/機關團體 統一編號</p> <input type="text"/> <p>負責人 身分證統一編號</p> <input type="text"/> <p>提示</p>
---	---	--

*負責人身分證統一編號問題，請洽國稅稽徵機關

*信託受託人請以各信託扣繳單位統一編號分別申請密碼：請以「公司行號/機關團體統一編號」欄輸入「信託扣繳單位統一編號」，「負責人身分證統一編號」欄輸入「受託人統一編號/身分證統一編號」。

若您的統一編號已被申請，您可使用 **稅籍編號強制申請方式** 再申請，原申請資料會被移除。首先，由登入“密碼申請”輸入公司統一編號及負責人身分證統一編號。



簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼



密碼申請

[回登入頁](#) [結束](#)

注意！您申請的申報帳號，已有人申請，不可重覆申請。

公司／機關團體 統一編號：12345678
 公司／機關團體名稱：XX股份有限公司
 申請人：王大明
 生效日期：
 聯絡電話：02-12345678 #55

若您是申報者本人，上述帳號非您本人所申請，欲重新申請，請輸入稅籍編號，並將此事通知稽徵機關備查。

稅籍編號 [重新申請](#) [列印本頁](#)

出現如上畫面的訊息；欲強制重覆申請，請輸入稅籍編號，再按 [重新申請] 鈕，稅籍編號比對成功，便可再申請。



簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼



密碼申請

[回登入頁](#) [結束](#)

公司/機關團體 統一編號：12345675

公司/機關團體名稱：北國

1. 申請人姓名：申請人名 2. 聯絡電話：02-23113711 (建議格式: 區碼-電話#分機 EX: 02-12345678#1234)

*3. Email：test@ntbt.gov.tw (提供密碼遺忘時寄送，可不填寫)

*4. 密碼：..... (4~10個英文或數字或兩者混合) 再次輸入密碼確認：.....

(為加強資料上傳之安全性，建議密碼之設定勿與貴公司/機關團體之統一編號相同。)

*6. 密碼提示語：

(此欄可不填寫，僅供密碼忘記時提示；可填寫設定之密碼相關提示語，如密碼是身分證統一編號，

可將此提示語填入"身分證"，或其他容易記憶之說明)



簡化認證帳號密碼申請 - 無檔案識別碼



密碼申請

[回登入頁](#) [結束](#)

申請成功！請牢記下列帳號資料

公司/機關團體 統一編號：12345675

負責人/扣繳義務人 身分證統一編號：A123456789

公司/機關團體 名稱：北國

申請人姓名：申請人名

聯絡電話：02-23113711

Email：test@ntbt.gov.tw

密碼提示語：

密碼生效日：2018/11/22 14:05:29

注意！請自行紀錄密碼。若網路申報承辦人異動，應儘速更新密碼及email。



簡化認證帳號密碼申請 - 有檔案識別碼

簡易密碼申請與維護

申請/重設

申請簡易認證登入密碼。

扣繳單位統一編號

檔案識別碼

通行碼

申請/重設

密碼資料維護

密碼修改、申請資料查詢、申請資料修改。

扣繳單位統一編號

檔案識別碼

申報密碼

修改

密碼提示

寄送忘記密碼提示郵件。

扣繳單位統一編號

檔案識別碼

通行碼

提示



簡化認證帳號密碼申請 - 有檔案識別碼

密碼申請/重設

[回登人員](#)

公司/機關團體 統一編號:

檔案識別碼:

公司/機關團體名稱:

1. 申請人姓名:

2. 聯絡電話:

(建議格式: 區碼-電話#分機 EX: 02-12345678#1234)

*3. EMail:

(提供密碼遺忘時寄送, 可不填寫)

*4. 密碼:

(4-10個英文或數字或兩者混合)

再次輸入密碼確認:

*6. 密碼提示語:

(此欄可不填寫, 僅供密碼忘記時提示; 可填寫設定之密碼相關提示語, 如密碼是身分證統一編號, 可將此提示語填入"身分證", 或其他容易記憶之說明)

重填

送件



簡化認證帳號密碼申請 - 有檔案識別碼



簡易密碼申請與維護

密碼申請完成

[回登入頁](#)

申請成功！請牢記下列帳號資料

公司/機關團體 統一編號：

公司/機關團體 名稱：

申請人姓名：

聯絡電話：

Email：

密碼提示語：

密碼生效日：

* 注意！請自行紀錄密碼。若網路申報承辦人異動，應儘速更新密碼及email。

[列印本頁](#)



下載安裝電子申報程式



歡迎光臨財政部電子申報繳稅服務網

個人 Individuals

綜合所得稅

年度申報 5/1~5/31

房地合一

全年申報

執行業務暨其他所得者

外僑綜合所得稅

年度申報 5/1~5/31

非個人 Organizations

營業稅

服務期間 每月1~17日

各類所得(含信託)

年度申報 1/1~1/31

營利事業所得稅

服務期間 5月、9月、全年

境外電商專區

年度申報 5/1-5/31
每雙數月1、15日

文字
客服

步驟一：開啟瀏覽器連至財政部電子申報繳稅服務網站（網址為 <https://tax.nat.gov.tw>）即可進入之首頁，並點選「非個人」的「各類所得（含信託）」。



下載安裝電子申報程式

服務要好

- 各類所得憑單(含信託)資料電子申報
- 開始報稅 >
- 軟體下載與報稅 >**
- 最新消息 >
- 申報查詢 >
- 常見問題 >

稅務相關問題請洽國稅局免付費專線
專線：0800-000-321
服務時間：8:30~17:30

申報相關軟體操作問題
請洽：0809-085-188
傳真：(04)22072344
服務時間：8:00~18:00

軟體下載與報稅

注意(公告)事項

- 各類所得憑單(含信託)資料電子申報建檔、審核暨申報軟體(申報期間：107年1月1日~1月31日)
- 電子憑單開啟密碼為「**所得人統一編號**，第1位英文字大寫」

申報軟體下載

IMX 106.05 完整版 - 版本107.09.07

- 程式下載 11,948 KB (適用作業系統為Windows XP SP3(含)以上版本，第一次使用本系統者，需下載安裝BDE資料庫引擎)。
- BDE資料庫引擎 (16位元版) 4,765 KB (適用作業系統為Windows XP、Vista、win7 32位元)。
- BDE資料庫引擎 (32位元版) 7,231 KB (適用作業系統為Windows Vista(含)以上)。安裝如出現Permission Denied問題請參閱 附件 處理方式。

若需驗證下載檔案是否正確，請使用SHA1指紋碼工具， 使用方式說明、 下載SHA1指紋碼工具、 下載驗證檔。

簽章版程式下載 11,956 KB (供需確認發行者簽章使用)、 下載驗證檔

IMX 106.05 公司行號暨機關團體申報使用 - 版本107.09.07

文字
客服

步驟二：點選「軟體下載與報稅」後，再點選「程式下載」（畫面版本為示意版本，下載時請以當時實際版本為準），先點「儲存」。



下載安裝電子申報程式

服務要好

效率要高

下載完成後，執行 lmx106158.exe 進行系統安裝作業。安裝完成後，於桌面出現「各類所得憑單資料電子申報系統 (UTF8)」捷徑。

步驟三：下載完成後至下載存檔位置，執行 IMX10800.exe 進行系統安裝作業。安裝完成後，於桌面出現「各類所得憑單資料電子申報系統 (UTF8)」捷徑。



下載安裝電子申報程式



服務要好



效率要高



態度要親切



步驟四：點選桌面之「各類所得憑單資料電子申報系統」捷徑，會出現「舊系統資料轉換工具」，將以往年度之申報資料轉進新的資料庫。



服務要好



效率要高



態度要親切

2 製作申報檔及申報上傳作業 - 居住者



1. 登入系統



服務要好



效率要高

態度要親切



各類所得憑單資料電子申報系統(UTF8)



桌面圖示滑鼠點 2 下

- ① 系統預設登入方式為使用者名稱、密碼，使用者名稱為 SYSTEM，密碼為空白，第一次執行 Imx108.00 版，直接按下「確定」即可。
- ② 可按「檢查版本」進行線上版本檢查，若有新版程式則可繼續進行線上版本更新作業。

版本：106.25 (108年度版)
版本日期：1081115

各類所得憑單資料電子申報系統

登入方式：使用者名稱、密碼 檢查版本

使用者名稱：SYSTEM 顯示明碼
使用者密碼：

請妥慎記錄密碼，密碼遺失將無法登入
(預設使用者名為SYSTEM。使用者密碼非報稅密碼，倘無設定即為空白。)
(如無設定使用者密碼亦可直接進入系統操作)
(如需確認程式版本，請按上方[檢查版本]鍵)



1. 登入系統



服務要好



效率要高

態度要親切

版本：106.25 (108年度版)
版本日期：1081115

各類所得憑單資料電子申報系統

登入方式：使用者名稱、密碼 檢查版本

使用者名稱：SYSTEM 顯示明碼
使用者密碼：

請妥慎記錄密碼，密碼遺失將無法登入
(預設使用者名為SYSTEM。使用者密碼非報稅密碼，倘無設定即為空白。)
(如無設定使用者密碼亦可直接進入系統操作)
(如需確認程式版本，請按上方[檢查版本]鍵)

版本：106.25 (108年度版)
版本日期：1081115

各類所得憑單資料電子申報系統

登入方式：工商憑證 檢查版本

統一編號：

請妥慎記錄密碼，密碼遺失將無法登入
(預設使用者名為SYSTEM。使用者密碼非報稅密碼，倘無設定即為空白。)
(如無設定使用者密碼亦可直接進入系統操作)
(如需確認程式版本，請按上方[檢查版本]鍵)

- 1. 登入方式分別為 (1) 使用者名稱、密碼者和 (2) 工商憑證。
- 2. 採用使用者名稱、密碼者登入方式者，如忘記密碼，登入方式選工商憑證登入後，再至「系統管制」-->「使用者密碼及權限資料維護」功能修改密碼。



2. 進入主建檔畫面



各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.25.108.1115

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T) E.列印回執聯(P) F.系統管制(S) G.說明(H)

態度要親切

(A.新手上路使用說明)

↓

A1.密碼申請 (第一次使用本系統,欲採網路申報之扣繳單位應先申請報稅密碼,才能將申報資料上傳,完成申報程序。)

↓

A2.申報單位或信託單位基本資料維護

↓

A3.所得人或受益人基本資料維護

↓

A4.信託基本資料維護 (僅供信託扣繳單位登錄,一般申報單位無須登錄)

↓

A5.所得人每年所得資料維護

↓

A6.申報資料產生處理

↓

A7.網路申報資料傳送(含審核處理)

A8.非居住者網路申報資料傳送(含審核處理)

↓

(C.列印說明)

A9.連結居住者申報狀況查詢

A10.連結非居住者申報狀況查詢

1. 建檔步驟 : A2. -> A3. -> A5. -> A6. -> A7. 或 A8. 。

2. 若已有申報檔者,則直接執行「A7. 網路申報資料傳送」或「A8. 非居住者網路申報資料傳送」功能即可。



3. 建立申報單位基本資料



步驟一、A2 或 B2. 申報單位或信託單位基本資料維護作業：對申報單位相關資料登錄。

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.25.108.1115

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T)

各類所得

B1.事務所/受任單位/業務別基本資料維護

B2.申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W

B3.信託基本資料維護

B4.所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I

B5.所得人或受益人基本資料複製

B6.憑單填發方式整批設定

B7.所得人每月所得資料維護

B8.所得人每年所得資料維護

B9.每月所得資料結轉每年所得資料

B10.申報資料產生處理

B11.申報資料審核處理

離開本系統 Ctrl+Q



3. 建立申報單位基本資料

服務要好

效率要高

一般申報單位

申報單位或信託單位基本資料維護 - frm12200 [測試版]#106.25.108.1115

統一編號: 00 一般申報單位 信託扣繳單位

稽徵機關代號: B11 高雄國稅局小港稽徵所

總機構統一編號: []

申報單位名稱: 乙非居住者公司 扣繳義務人: 乙乙乙

申報單位地址: 高雄市乙乙乙路1號

營利事業/扣繳單位稅籍編號: 110000000

所在地房屋稅籍編號: E111111111111111111 若不知房屋稅籍編號,可至房屋所在地所轄之地方稅務局或稅捐稽徵處網站查詢線上申報。

註記: 股票上市(櫃) 金融機構

聯絡人姓名: 乙乙乙 同扣繳義務人

聯絡電話: 07-12345678

E-MAIL帳號: []

所得資料登錄方式: 每月登錄 年終登錄 所得人 分支機構

事務所/受任單位/檔案識別碼: []

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[F1]	修改[F2]	刪除[F3]	清除[F4]	查詢[F5]
第一筆[F6]	上一筆[F7]	下一筆[F8]	最後一筆[F9]	離開[F12]

統一編號	申報單位名稱	申報單位地址	聯絡電話	E-MAIL帳號	金
00	乙非居住者公司	高雄市乙乙乙路1號	07-12345678		*
00	甲居住者公司	高雄市甲甲路1號	07-12345678		*
08	丙信託扣繳公司	高雄市丙丙丙路1號	07-12345678		*
41	丁受託信託財產專戶	高雄市丁丁路1號	07-12345678		*



3. 建立申報單位基本資料

服務要好

效率要高

信託扣繳單位

申報單位或信託單位基本資料維護 - frm12200 [測試版]#106.25.108.1115

統一編號: 08 一般申報單位 信託扣繳單位

信託契約屬性: 公益信託、共同信託基金、證券投資信託基金或其他經財政部核准之信託基金 其他

信託所得申報書: 信託所得申報書另採人工申報 信託所得憑單及信託所得申報書合併申報

受益人轉讓過戶註記: 1 本年度受益人無轉讓過戶(含申請買回)受益憑證。

稽徵機關代號: E02 高雄國稅局新興稽徵所

信託扣繳單位名稱: 丙信託扣繳公司 扣繳義務人: 丙丙丙

信託扣繳單位地址: 高雄市丙丙丙路1號

信託扣繳單位稅籍編號: 020600002

聯絡人姓名: 丙丙丙 同扣繳義務人

聯絡電話: 07-12345678

E-MAIL帳號: []

所得資料登錄方式: 每月登錄 年終登錄 所得人/受益人

受託人統一編(繪)號: []

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[F1]	修改[F2]	刪除[F3]	清除[F4]	查詢[F5]
第一筆[F6]	上一筆[F7]	下一筆[F8]	最後一筆[F9]	離開[F12]

統一編號	申報單位名稱	申報單位地址	聯絡電話	E-MAIL帳號	金
00	乙非居住者公司	高雄市乙乙乙路1號	07-12345678		*
00	甲居住者公司	高雄市甲甲路1號	07-12345678		*
08	丙信託扣繳公司	高雄市丙丙丙路1號	07-12345678		*
41	丁受託信託財產專戶	高雄市丁丁路1號	07-12345678		*

修改作業完成



4. 建立所得人或受益人基本資料

效率要高

步驟二、A3. 或 B4. 所得人或受益人基本資料維護作業：對申報單位所得人或受益人相關資料登錄與維護。



4. 建立所得人或受益人基本資料 - 居住者

效率要高

所得人代號請勿使用統一編(證)號。

- 「稅務識別碼 [Tax Identification Number (TIN)]」指居住地國或地區用於辨識該納稅義務人之編號或其同等功能之其他辨識號碼。
- 證號別為【3】【5】【6】【7】【8】【9】【A】時，須填稅務識別碼欄，若無稅務識別碼者，本欄請填【NOTIN】。
- 其他證號別者，本欄不用填寫。

所得人基本資料維護 - frm12300 [測試版]#106.29.108.1127

申報單位統一編號: 甲居無識別碼公司

所得人代號: A03
由申報單位自行編號，請輸入1-12位英文或數字，每名所得人之代號不得重複，並請勿使用該所得人統一編(證)號，以維圖資安全。

所得人姓名: 證號別 3

證號別: 境內居住者 非境內居住者 居住/非居住身份轉換備份所得資料

3 所得人為在中華民國境內住滿 1 8 3 天之外僑或大陸地區人民

所得人統一編(證)號: 稅務識別碼 [Tax Identification Number (TIN)] 指居住地國或地區用於辨識該納稅義務人之編號或其同等功能之其他辨識號碼，如無稅務識別碼，請填寫【NOTIN】

憑單填發方式: 免填發 電子憑單 紙本憑單

錯誤註記: 正確 原始號碼錯誤 錯誤但無從查起

所得人地址: 高雄市甲甲路 1 號

同扣繳單位地址

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增 [F1]	修改 [F2]	刪除 [F3]	清除 [F4]	查詢 [F5]
第一筆 [F6]	上一筆 [F7]	下一筆 [F8]	最後一筆 [F9]	離開 [F12]

所得人代號	所得/受益人統一編(證)號	證號別	所得人姓名	所得人地址	申報/信託單位統一編號
A01		1	證號別 1	高雄市甲甲路 1 號	
A03		3	證號別 3	高雄市甲甲路 1 號	
A031		3	證號別 3 - A	高雄市甲甲路 1 號	
A04		4	證號別 4	高雄市甲甲路 1 號	
A0A		A	證號別 A	高雄市甲甲路 1 號	

查詢作業完成。



4. 建立所得人或受益人基本資料-非居住者

服務要好

效率要高

若證號別為非境內居住者，所得人統一編(證)號欄位會有提示說明。

- 「稅務識別碼 [Tax Identification Number (TIN)]」指居住地國或地區用於辨識該納稅義務人之編號或其同等功能之其他辨識別碼。
- 證號別為【3】【5】【6】【7】【8】【9】【A】時，須填稅務識別碼欄，若無稅務識別碼者，本欄請填【NOTIN】。
- 其他證號別者，本欄不用填寫。

所得人代號	所得/受益人統一編(證)號	證號別	所得人姓名	所得人地址	申報/信託單位統一編號
B04		4	證號別 4	高雄市乙乙路 1 號	
B07		7	證號別 7	高雄市乙乙路 1 號	
ZZZ000000001		5	證號別 5	高雄市乙乙路 1 號	
ZZZ000000002		6	證號別 6	高雄市乙乙路 1 號	
ZZZ000000003		8	證號別 8	高雄市乙乙路 1 號	



4. 建立所得人或受益人基本資料-非居住者變居住者

服務要好

效率要高

若非居住者身份轉換為居住者時，非居住者之所得資料將轉存至備份檔，如需查詢/列印此資料，請按「居住/非居住身份轉換備份所得資料」。



5. 建立年所得資料



服務要好



效率要高



態度要親切

步驟三、A5 或 B8 所得人每年所得資料維護 - 本年度：對所得人每年各類所得資料登錄及維護。

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版] #106.25.108.1115

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T) E.列印回軌聯(P) F.系統管制(S) G.說明(H)

各類所得

- B1.事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2.申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3.信託基本資料維護
- B4.所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5.所得人或受益人基本資料複製
- B6.憑單填發方式整批設定
- B7.所得人每月所得資料維護
- B8.所得人每年所得資料維護
 - B8.1.選擇所得資料年度
 - B8.2.所有資料
 - B8.3.本年度(所得資料年度) Ctrl+Y
 - B8.4.年所得複製
 - B8.5.修改所得起迄年月
- B9.每月所得資料結轉每年所得資料
- B10.申報資料產生處理
- B11.申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q



5. 建立年所得資料



服務要好



效率要高



態度要親切

[108年度]的所得資料維護 - frm12500 [測試版] #106.25.108.1115

申報單位統編 00 甲居住者公司
 所得人代號 A00 所得人姓名 證號別 0
 所得人統一編(證)號 E 所得人為本國個人
 所得給付年度 108 製單流水號 1000000

所得格式 50 薪資所得
 所得註記 薪資所得

所得人、執業別代號(或帳號)或外僑證照號碼 A00
 自提退休金額 0 【依勞工退休金條例或救災救濟退撫條例於每月工資6%範圍內自願提繳之退休金，免計入薪資給付總額。】

給付總額 10,000 (應扣除自提退休金額) 扣繳稅額 2,000
 給付淨額 8,000

所得所屬起始年度 108 起始月份 01 結束年度 108 結束月份 12
 請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容 查詢說明 ?

新增[F1] 修改[F2] 刪除[F3] 清除[F4] 查詢[F5]
 第一筆[F6] 上一筆[F7] 下一筆[F8] 最後一筆[F9] 離開[F12]

所得人代號	所得格式	所得註記	給付總額/股利金額	扣繳稅額	給付淨額/股利金額	所得給付年度	非居給付月日	所得所屬起始年度
A00	50		10000	2000	8000	108		108

查詢作業完成。



5. 建立年所得資料 - 製單流水號重編

服務要好

效率要高

製單流水號重編

申報資料年度：108

申報單位統編：00 甲居住者公司

1. 完成各項資料修改後，請再執行『申報資料產生處理』及『網路申報資料傳送』或『非居住者網路申報資料傳送』才算完成申報！
2. 已上傳成功單位，若至建構畫面修改各項資料，均需再執行『申報資料產生處理』及『網路申報資料傳送』或『非居住者網路申報資料傳送』才算完成更正申報！

製單流水號自動編號
 第一碼

全部重新編號
 新增部分編號



製單流水號重編

申報資料年度：108

申報單位統編：00 甲居住者公司

Information

流水號編號作業完成.

製單流水號自動編號
 第一碼

全部重新編號
 新增部分編號

所得流水號重編中....

必做步驟：若未做此作業，將無法產生申報檔，錯誤清單之錯誤代號為 D。

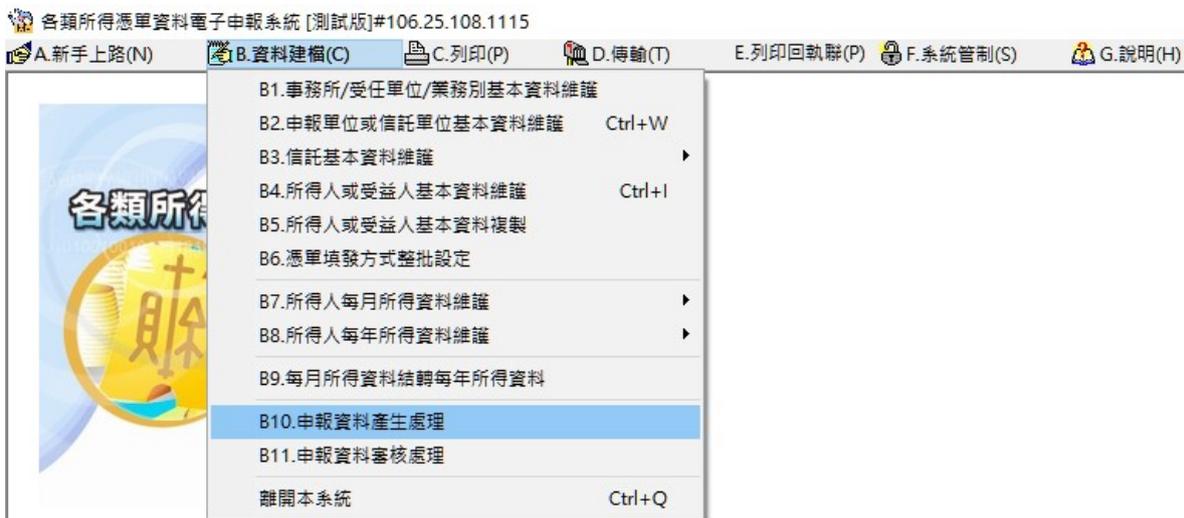


6. 申報資料產生處理

服務要好

效率要高

步驟四、A6. 或 B10. 申報資料產生處理：
 會對某一申報年度所得資料做審核，若審核無誤，即產生媒體申報檔；若有錯誤，不產生媒體申報檔，僅產生勸誤表供申報單位釐正。





6. 申報資料產生處理



申報資料產生處理 - frm12600 [測試版]#106.24.108.1108

產生非居住者所得資料媒體申報檔

資料年度: 108 所得給付日期: 年 月 日

尚未選定單位:
 00 - 乙非居住者公司
 00 - 甲居住者公司
 08 - 丙信託扣繳公司
 41 - 丁受託信託財產專戶

已選定產生申報檔單位:

統一編號: 00261898 / 縣市機關別: E11

產生申報檔 取消 離開

申報資料產生處理 - frm12600 [測試版]#106.24.108.1108

產生非居住者所得資料媒體申報檔

資料年度: 108 所得給付日期: 年 月 日

尚未選定單位:
 00 - 乙非居住者公司
 08 - 丙信託扣繳公司
 41 - 丁受託信託財產專戶

已選定產生申報檔單位:
 00 - 甲居住者公司

統一編號: 00261898 / 縣市機關別: E11

產生申報檔 取消 離開

若審核無誤，即產生媒體申報檔。

Information

已建立申報資料之申報單位如下:
 00263609-甲居住者公司 [00263609.108.U8]

OK



6. 申報資料產生處理



純文字編輯器 - C:\ETAX\IMX2\Data\INC\00263609.108.U8.CHK

媒體申報中英文資料審核錯誤資料清單

程式代號: LibMain 製表日期: 2019年11月17日

N> 該筆資料被剔除未上檔，若清單上該筆資料無N之錯誤代號，表示該筆資料並未由檔案中剔除，僅需申報單位確認無誤.....1
 D> 檔案編號之製單流水號重複或未編.....1

總審核筆數: 3

<行數> 錯誤代號 檔案編號IB AN 身份證號給付總額扣繳稅額給付淨額房屋稅號 所得人姓名 所得人住址 所得期間 自提股數 日期稅額時價股數代碼 檔製日期

<Line:2> DN E11100 450E 10110000100090001A0011108 證號別 0 高雄市甲甲路 1 號 11080110812 111111117

Information

並未產生任何申報資料，若為製單流水號錯誤，請至年所得建檔畫面檢查。

OK

若有錯誤，不產生媒體申報檔，僅產生勘誤表供校正。



6. 申報資料產生處理 - 申報檔案格式

```

1 E11|00|1|甲居住者公司|高雄市甲甲路 1 號|甲甲甲|甲甲甲|07-12345678||110101509|N||N|N
2 E11|01000000|00||50|E||0|10000|1000|9000|A00||X||108|證號別 0 |高雄市甲甲路 1 號|1080110812|2||1117
3 E11|ZZ000001|00||9|1|1|3||1|10000|1000|110101509|E111111111111|108|1081117|01000000|01000000|

```



- 第 1 筆：申報單位基本資料。
- 第 2 筆：所得資料。
- 第 3 筆：申報書資料。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者

步驟五、A7. 或 D1. 網路申報資料傳送：將符合電子申報作業要點規定之申報檔進行網路申報。

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A.新手上路(N)
 B.資料建檔(C)
 C.列印(P)
 D.傳輸(T)
 E.列印回軌聯(P)
 F.系統管制(S)

各類所得憑單資料電子申報系統

- D1.網路申報資料傳送
- D2.非居住者網路申報資料傳送
- D3.複製媒體申報檔
- D4.列印網路申報單位明細表
- D5.連結居住者申報狀況查詢
- D6.連結非居住者申報狀況查詢
- D7.連結退職所得試算軟體下載



7. 網路申報資料傳送 - 居住者



扣免繳憑單申報檔審核上傳處理 - frm12700_1 [測試版]#106.26.108.1121

磁碟機： c: [acer]

資料夾： C:\, ETAX, IMX2, Data, INC

申報單位： 1. 00 .A.108.U8-108.11.23 15:26:18-甲居住者 碼公司

縣市機關別：E11 / 統一編號：00263609

已審核完成之筆數 3/3

勸誤表 2. 審核上傳 離開

- 步驟 1：點選申報檔。
- 步驟 2：按『審核上傳』。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者



各類所得憑單資料電子申報系統

逾申報期限後始更正或補報各式憑單者，非5月份所得資料查詢範圍，請務必正確填報憑單；如有申報錯誤情形，亦請於申報期限屆滿前(109年02月05日24時前)更正上傳正確及完整之申報資料。

OK



各類所得憑單資料電子申報系統

- 一、請確認是否已重新執行「申報資料產生處理」。
- 二、於建檔畫面修正各項資料，均需執行「申報資料產生處理」始更新申報檔。
- 三、上傳之申報檔應為完整、正確之申報資料。

OK

Confirm

審核申報檔
[C:\ETAX\IMX2\Data\INC\00...A.108.U8] 並未發現任何錯誤。

若要進入上傳作業，請點選「OK」；否則請點選「Cancel」。

OK Cancel





7. 網路申報資料傳送 - 居住者



效率要高

態度要親切

網路封包製作中...

各類所得憑單資料電子申報系統

此申報單位【00...】之所得資料與申報書資料！

扣繳憑單之件數及金額：
 所得資料【申報件數：1 所得總額：10000 扣繳稅額：0 勞退自提繳金額：0】
 申報書資料【申報件數：1 所得總額：10000 扣繳稅額：0 勞退自提繳金額：0】

股利憑單之件數及金額：
 所得資料【申報件數：0 股利金額：0 可扣抵稅額：0】
 申報書資料【申報件數：0 股利金額：0 可扣抵稅額：0】

本次上傳作業未完成，請繼續上傳。



核對件數和金額是否正確。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者



效率要高

態度要親切

《意見調查》

1. 您對【所得稅各式憑單採行「原則免填發，例外予以填發」之作業】是否滿意？

非常滿意 滿意 無意見 不滿意 非常不滿意

2. 您對前開作業具體改進建議（限100個中文字內）：



資料審核無誤進入上傳作業前，會出現滿意度調查畫面。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者

請選擇使用憑證媒體

請選擇憑證種類：

確認帳號及密碼

帳號 (扣繳單位統編) : 00263609

請輸入密碼 : 顯示密碼
(密碼需為 4 ~ 10 位英數字)

請輸入PIN碼 :

1. 若選擇使用帳號密碼方式上傳：請先至網路報稅網站之密碼申請網頁申請密碼。
2. 若選擇使用工商憑證方式上傳：請先備妥工商憑證 IC 卡及讀卡機。

1. 若帳號、密碼連續錯誤3次，將封鎖10分鐘（系統於訊息中會告知解除封鎖的時間），10分鐘後，若再連續錯3次，一樣會再被封鎖10分鐘。
2. 若稅籍編號錯誤，會出現上傳失敗的訊息，但無錯誤次數之限制。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者

網路申報成功！

請注意！每一申報單位每日最多可上傳成功5次，超出者必須等隔日才能上傳。若已是申報期間最後一天，則煩請改採媒體或人工更正申報！

各類所得憑單資料電子申報系統

網路申報成功，繼續執行收件回執聯、申報書回執聯...等報表之產製作業。

網路網路申報成功！

網路網路申報成功！

已第 1 次申報成功。

本系統規定每日可成功上傳5次，若已達5次還需更正申報，請於隔日再上傳；若本日已是申報期間最後一天，煩請改採媒體或人工更正申報！

上傳成功後，若至資料建檔畫面修改各項資料，均需再執行「申報資料產生處理」及「網路申報資料傳送」才算完成更正申報！

收件編號：7A08000159E

申報件數：1

網路申報成功之各所得格式之件數及金額，請核對並確認是否正確：

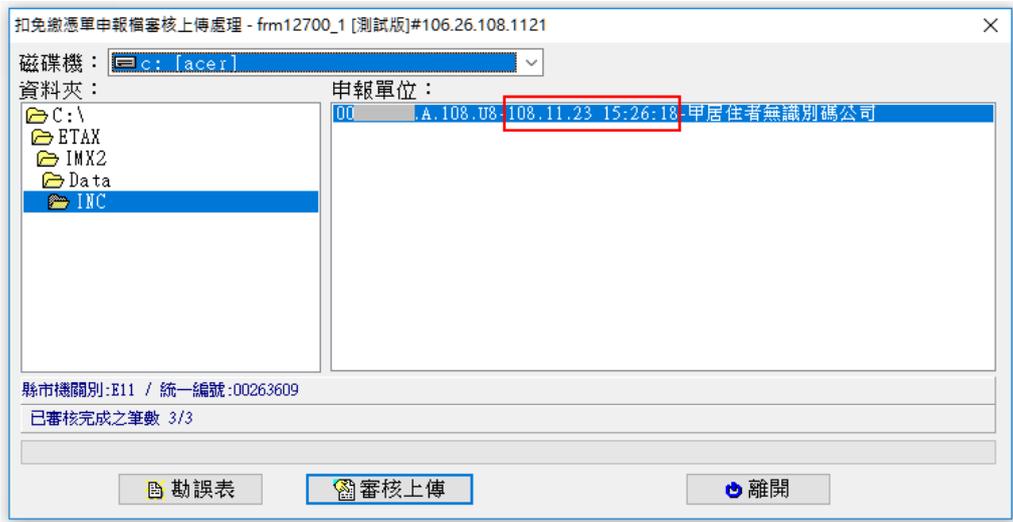
[50]	件數：1	總額：1000000	稅額：180000	淨額：820000
[51]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[52]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[53]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[54]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[5A]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[5B]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[5C]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[60]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[61]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[76]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[90]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[91]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[92]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[93]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[94]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[95]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[96]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[97]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[9A]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0
[9B]	件數：0	總額：0	稅額：0	淨額：0

您是否要直接列印收件回執聯及各類所得申報書回執聯 (一式一聯)
(直接列印回執聯不進入預覽列印畫面，請先將印表機準備好)

若您暫不列印回執聯，您仍可隨時至 (傳輸) --> 列印各式的回執聯；或上網查詢、列印申報單位最後申報狀況：https://svc.tax.nat.gov.tw/svc/imx_query.htm



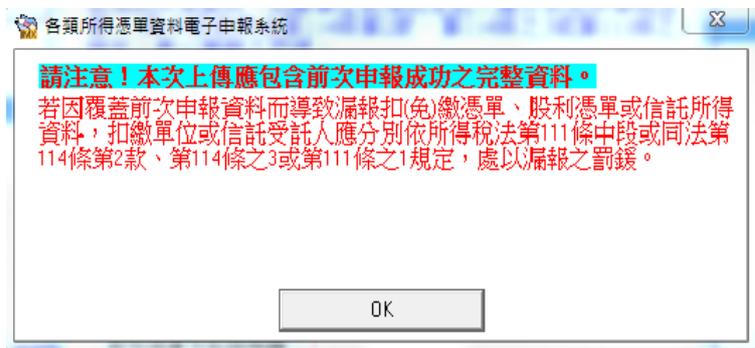
7. 網路申報資料傳送 - 居住者修改後第2次上傳申報



修改後第2次上傳申報時，請注意申報檔案的修改時間與前一次是否相同，若相同請重新產生申報檔。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者修改後第2次上傳申報



若此申報單位已上傳成功過，則出示本次更正申報將覆蓋前次申報資料之提示訊息，及相關漏報罰則。



7. 網路申報資料傳送 - 居住者修改後第2次上傳申報

更正申報!

此申報單位已有申報成功之紀錄，此次為更正申報！
若選擇繼續上傳申報 **本次申報資料將覆蓋前次申報資料!**

【請注意!】
本次上傳應包含前次申報成功之完整資料。
同一申報單位只會有一個網路申報資料!各類所得及股利所得應合併為一個申報檔上傳或分別採用不同申報方式。

若因覆蓋前次申報資料而導致漏報扣(免)繳憑單、股利憑單或信託所得資料，稽徵機關將分別依所得稅法第111條中段或同法第114條第2款、第114條之3或第111條之1規定，處以漏報之罰鍰。

已確認為「全部申報之完整資料」無誤!

【前次上傳申報之資料】
前次上傳申報時間: 108/11/26 20:48:59
扣繳憑單申報件數: 32
扣繳憑單所得總額: 2,860,000
扣繳憑單扣繳稅額: 45,000
股利憑單申報件數: 1
股利憑單股利淨額: 150,000
股利憑單可扣抵稅額: 0

【本次上傳申報之資料】
扣繳憑單申報件數: 32
扣繳憑單所得總額: 2,860,000
扣繳憑單扣繳稅額: 45,000
股利憑單申報件數: 1
股利憑單股利淨額: 150,000
股利憑單可扣抵稅額: 0

繼續上傳申報 取消上傳申報

1. 請詳細閱讀說明，確認上傳資料是否為**最新**，及是否已**包含全部資料**。
2. 點選『已確認為「全部申報之完整資料」無誤!』。
3. 點選『繼續上傳申報』。

各類所得憑單資料電子申報系統

網路申報成功，繼續執行收件回執聯、申報書回執聯...等報表之產製作業。

OK



7. 網路申報資料傳送 - 居住者修改後第2次上傳申報

網路網路申報成功!

網路網路申報成功!
本日已第 5 次申報成功。
本系統限定每日可成功上傳5次，若已達5次還需更正申報，請於隔日再上傳；
若本日是申報期間最後一天，煩請改採媒體或人工更正申報！
上傳成功後，若至資料維護畫面修改各項資料，均需再執行「申報資料產生處理」及「網路申報資料傳送」才算完成更正申報！

收件編號: 7A080000030E
申報件數: 33
網路申報成功之各所得格式之件數及金額，請核對並確認是否正確：

[50] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[51] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[52] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[53] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[54] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[5A] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[5B] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[5C] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[60] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[61] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[76] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[90] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[91] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[92] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[93] : 件數: 1, 總額: 30000, 稅額: 0, 淨額: 0
[94] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[95] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[96] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[97] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[9A] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
[9B] : 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0

您是否要直接列印收件回執聯及各類所得、股利申報書回執聯 (一式一聯)
(直接列印回執聯不進入預覽列印畫面，請先將印表機準備好)
若您暫不列印回執聯，您仍可隨時至 (傳輸) --> 列印各式的回執聯；或上網查詢、列印申報單位最後申報狀況: https://svc.tax.nat.gov.tw/svc/mx_query.htm

直接列印回執聯 暫不列印回執聯

請注意！每一申報單位每日最多可上傳成功5次，超出者必須等隔日才能上傳。若已是申報期間最後一天，則煩請改採媒體或人工更正申報！。



服務要好



效率要高



態度要親切

3 製作申報檔及申報上傳作業 - 非居住者



1. 建立年所得資料 - 非居住者



服務要好



效率要高



態度要親切

步驟三、A5 或 B8 所得人每年所得資料維護 - 本年度。
(步驟一及二請參考居住者)

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版] #106.25.108.1115

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T) E. 列印回執聯(P) F. 系統管制(S) G. 說明(H)

B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護	
B2. 申報單位或信託單位基本資料維護	Ctrl+W
B3. 信託基本資料維護	
B4. 所得人或受益人基本資料維護	Ctrl+I
B5. 所得人或受益人基本資料複製	
B6. 憑單填發方式整批設定	
B7. 所得人每月所得資料維護	
B8. 所得人每年所得資料維護	
B9. 每月所得資料結轉每年所得資料	
B10. 申報資料產生處理	
B11. 申報資料審核處理	
離開本系統	Ctrl+Q

B8.1. 選擇所得資料年度	
B8.2. 所有資料	
B8.3. 本年度(所得資料年度)	Ctrl+Y
B8.4. 年所得複製	
B8.5. 修改所得起這年月	



1. 建立年所得資料 - 非居住者

服務要好

效率要高

態度要親切

① 給付日期應為實際給付所得人之日期。

[108年度]的年所得資料維護 - frm12500 [測試版]#106.24.108.1108

申報單位統編 00 乙非居住者公司
 所得人代號 B07 所得人姓名 證號別 7
 所得人統一編(證)號 BC 所得人為在中華民國境內未住滿 1 8 3 天之外僑
 所得給付年度 108 所得給付月份 12 所得給付日期 16 製單流水號
給付非上述年度，請至資料建檔/所得人每年所得資料維護/選擇所得資料年度編輯 給付日期應為實際給付所得人之日期

所得格式 50 薪資所得
 所得註記 薪資所得
政府派駐國外工作人員全月給付總額超過3萬元部分扣繳率為5%，申報「非居住者薪資所得扣繳率為18%，全月薪資給付總額在行政院核定每月基本工資1.5倍以下者，按給付額扣繳6%」

所得人、執業別代號(或帳號)或外僑護照號碼 B07
 自提退休金額 0 「係勞工退休金條例或教職員退休條例於每月工資6%範圍內自願提繳之退休金，免計入薪資給付總額。」

給付總額 10,000 (應扣時自提退休金額) 扣繳稅額 600
 給付淨額 9,400

所得所屬起始年度 108 起始月份 01 結束年度 108 結束月份 12
請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容 [查詢說明 ?](#)

新增[F1]	修改[F2]	刪除[F3]	清除[F4]	查詢[F5]
第一筆[F6]	上一筆[F7]	下一筆[F8]	最後一筆[F9]	離開[F12]

所得人代號	所得格式	所得註記	給付總額/股利金額	扣繳稅額	給付淨額/股利金額	所得給付年度	非居給付月日	所得所屬起始
B07	50		10000	600	9400	108	1216	108
A00	50		10000	1000	9000	108		108

畫面已清除完畢。



1. 建立年所得資料 - 非居住者

服務要好

效率要高

態度要親切

Information

提醒您！非居住者全月薪資給付總額在行政院核定每月基本工資1.5倍以下者，薪資所得扣繳率（扣繳稅額除以給付總額）應為6%！

OK

各類所得憑單資料電子申報系統

產生媒體檔[C:\ETAX\IMX\INC\00...1071123]:
發現錯誤，但此檔仍可進行媒體申報(無法網路申報)，請檢視勸課表。

OK

如未符合檢核條件，新增或修改資料時會出現提示訊息，但仍可以存檔。

但在【步驟四：申報資料產生處理】產生之媒體申報檔，只能進行媒體申報，無法網路申報，錯誤清單之錯誤代號為R。



2. 申報資料產生處理 - 非居住者



步驟四、A6. 或 B10. 申報資料產生處理：會對某一申報年度所得資料做審核，若審核無誤，即產生媒體申報檔；若有錯誤，不產生媒體申報檔，僅產生勸誤表供校正。

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版] #106.25.108.1115

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T) E. 列印回執聯(P) F. 系統管制(S) G. 說明(H)

各類所得

- B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2. 申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3. 信託基本資料維護
- B4. 所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5. 所得人或受益人基本資料複製
- B6. 憑單填發方式整批設定
- B7. 所得人每月所得資料維護
- B8. 所得人每年所得資料維護
- B9. 每月所得資料結轉每年所得資料
- B10. 申報資料產生處理**
- B11. 申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q



2. 申報資料產生處理 - 非居住者



申報資料產生處理 - frm12600 [測試版] #106.24.108.1108

資料年度: 108 產生非居住者所得資料媒體申報檔
所得給付日期: 108年 12月 16日

尚未選定單位:
00 - 甲居住者公司
08 - 丙信託扣繳公司
41 - 丁受託信託財產專戶

已選定產生非居住者媒申檔單位:
00 - 乙非居住者公司

統一編號: 00261898 / 縣市機關別: E11

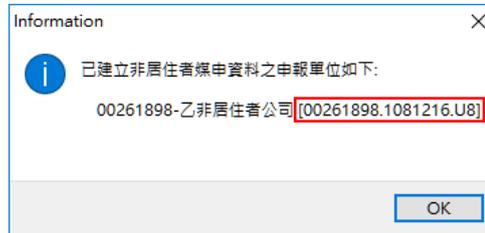
申報資料產生處理作業，同一個給付日期產生一個非居住者申報檔；若有錯誤，不產生媒體申報檔，僅產生勸誤表供校正。



2. 申報資料產生處理 - 非居住者



審核成功。



審核不成功。例如**不適用網路申報之錯誤**，錯誤代號為【R】者，仍可產生媒體申報檔進行媒體申報，但無法網路申報。



3. 非居住者網路申報資料傳送



步驟五、A8. 或 D2. 非居住者網路申報資料傳送。

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T) E.列印回執聯(P) F.系統管制(S)



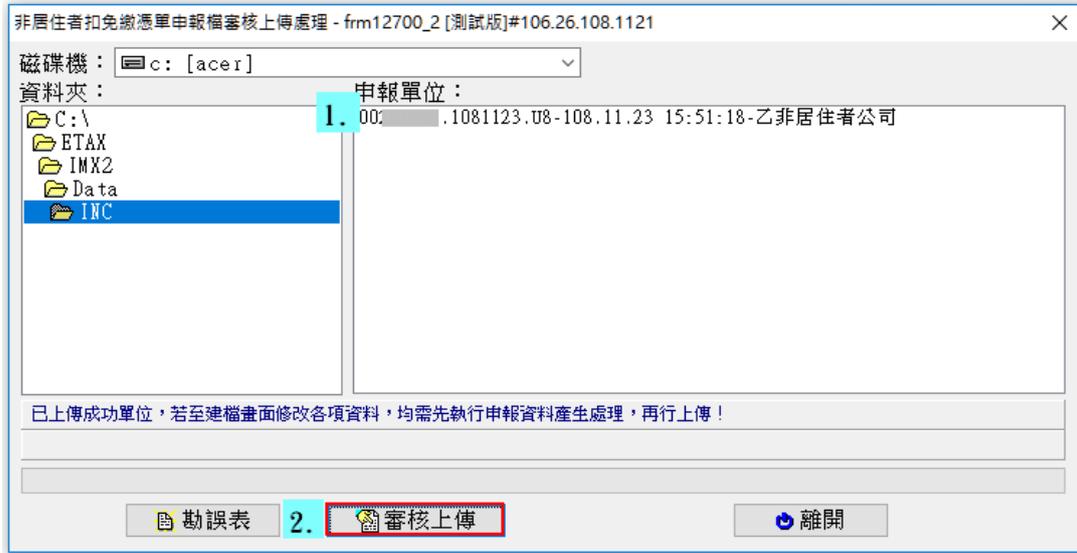


3. 非居住者網路申報資料傳送

服務要好



態度要親切



- 步驟 1：點選申報檔。
- 步驟 2：按『審核上傳』。



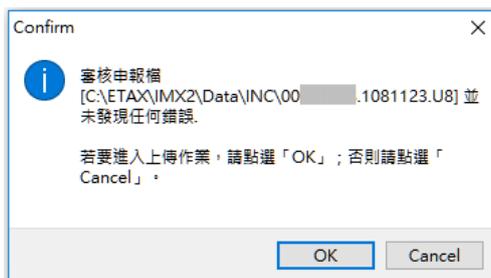
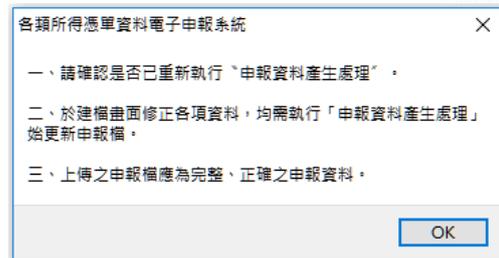
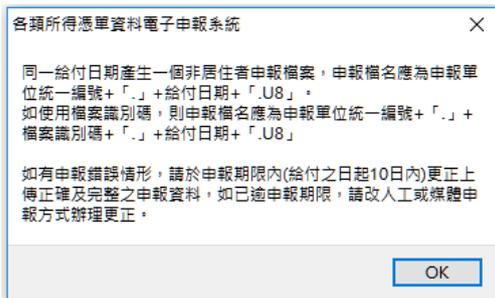
3. 非居住者網路申報資料傳送

服務要好



效率要高

態度要親切





3. 非居住者網路申報資料傳送

服務要好

效率要高

態度要親切

非居住者扣繳憑單申報審核上傳處理

申報單位填報繳款情形(請先繳納後再填報)

1. 申報資料年度 108 (民國年)

請依本次代扣繳繳款書資訊填寫，並確認繳款書給付日期與申報給付日期是否一致(給付日期為實際給付所得人之日期)，如分次繳納稅款，請分別新增繳款書資料。

繳款單位 00: 乙非居住者公司

繳款方式 1. 臨櫃繳稅 (1. 臨櫃繳稅 2. 超商 3. 晶片金融卡 4. TDO-國庫署)

繳納行庫(7碼含分行別) 選取金融機構

金融機構名稱:

扣繳稅額 10000

繳納日期 108 年 11 月 23 日

給付日期 108 年 11 月 23 日 [給付日期若打錯，請至資料建檔項下之所得人每年所得資料維護更正]

扣繳義務人應於給付之日起10日內，將所扣稅款向國庫繳清，以免受罰。

匯入繳款資料 ? 覆蓋 附加

3. ✓ 確定

繳款方式如為臨櫃繳稅，繳納行庫必需填寫，可自行輸入或按「選取金融機構」鈕選取。

2. 新增[F2]

修改[F3]

刪除[F4]

清除[F11]

查詢[F5]

申報資料年度	繳款單位	繳款方式	繳納行庫	扣繳稅額	繳納日期	給付日期
108	00	2. 超商	SMK (超商)	10000	1081123	1081123



3. 非居住者網路申報資料傳送

服務要好

效率要高

態度要親切

各類所得憑單資料電子申報系統

繳納日期不可大於今天日期，請重新輸入。

OK

Information

填報已繳納的扣繳稅額少於申報資料欄的扣繳稅額，請確認後重新輸入。

OK

填報繳若有下列情事，須重新輸入資料：

1. 繳納日期大於今天日期。
2. 填報已繳納的扣繳稅額少於申報資料的扣繳稅額。



3. 非居住者網路申報資料傳送

服務要好

效率要高

態度要親切

請選擇使用憑證媒體

請選擇憑證種類：

扣繳單位自行申報

受委任代理申報

受委任人統一編號



確認帳號及密碼

帳號 (扣繳單位統編) : 81

請輸入密碼 : 顯示明碼
(密碼需為 4 ~ 10 位英數字)

可點選扣繳單位自行申報 (預設) 或受委任代理申報，若點選扣繳單位自行申報，在請輸入密碼欄位：須填扣繳單位之密碼。



3. 非居住者網路申報資料傳送

服務要好

效率要高

態度要親切

請選擇使用憑證媒體

請選擇憑證種類：

扣繳單位自行申報

受委任代理申報

受委任人統一編號

08 - 中中事務所



確認帳號及密碼

帳號 (受委任人統編) : 08

請輸入密碼 : 顯示明碼
(密碼需為 4 ~ 10 位英數字)

1. 若點選受委任代理申報者，需再點選受委任統一編號資料。(受任統一編號資料來源：B1. 會計事務所或受任申報單位基本資料維護建檔。
2. 請輸入密碼欄位：須填受委任人單位之密碼。



4. 列印各式回執聯



服務要好



效率要高



態度要親切

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版] #106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T) E. 列印回執聯(P) F. 系統管制(S) G. 說明(H)

各類所得憑單資料電子申報系統



居住者各式「收件、申報書」回執聯列印：

- E1. 列印收件回執聯
- E2. 列印各類所得申報書回執聯
- E3. 列印股利憑單申報書回執聯
- E4. 列印信託財產各類所得申報書回執聯
- E5. 列印信託所得申報書網路申報總表
- E6. 一次列印各式「收件、申報書」回執聯

非居住者各式「收件、扣繳憑單、申報書、適用租協附件」回執聯列印：

- E7. 列印非居住者收件回執聯
- E8. 列印非居住者各類所得申報書回執聯
- E9. 列印非居住者扣(免)繳憑單回執聯
- E10. 列印非居住者適用租協附件回執聯
- E11. 一次列印非居住者各式「收件、申報書、適用租協附件」回執聯

紅色框部分係屬居住者各式回執聯之列印。



4. 列印各式回執聯



服務要好



效率要高



態度要親切

107年度 綜合所得稅各類所得網路申報回執聯

縣市機關別： E11

扣繳單位統一編號： 00

扣繳單位名稱： 居住者測試公司

扣繳單位地址： 高雄市小港區小港路1號

扣繳單位聯絡人： 居住者

扣繳憑單申報件數： 4

扣繳憑單所得總額： 130,000

扣繳憑單扣繳稅額： 7,000

股利憑單申報件數： 1

股利憑單股利淨額： 9,000

股利憑單可扣抵稅額：

信託所得：

受益人各類所得明細表件數： (含所得為0)

受益人各類所得明細表-海外所得(含港、澳)件數： (含所得為0)

受益人各類所得明細表-大陸地區來源所得件數： (含所得為0)

信託財產各類所得憑單件數： (不含所得為0)

信託財產各類所得總額：

信託財產各類所得扣繳稅額：

信託財產受託人件數：

信託財產委託人件數：

信託財產目錄件數：

信託財產收支計算表件數：

私募證券投資信託基金受益憑證轉讓送報表件數：

申報次數： 005

申報時間： 2018/11/17 16:47:04

收件編號： 7E1100000100

上傳IP： 10.14.109.155

※為保障權益，本聯請保存7年，以備日後查考。

107年度 非居住者綜合所得稅各類所得網路申報回執聯

縣市機關別： E85

扣繳單位統一編號： 23

給付日期： 1070504

扣繳單位名稱： 家

扣繳單位地址： 高雄市

扣繳單位聯絡人： 許

扣繳憑單申報件數： 13

扣繳憑單所得總額： 339,800

扣繳憑單扣繳稅額： 20,386

申報次數： 001

申報時間： 2018/05/04 15:55:40

收件編號： 7E8500237599

上傳IP： 192.168.11.122

※為保障權益，本聯請保存7年，以備日後查考。



服務要好



效率要高



態度要親切

4. 列印各式回執聯 - 非居住者扣(免)繳憑單回執聯

各類所得扣繳暨免扣繳憑單 Withholding & Non-Withholding Tax Statement (電子申報專用)		租賃房屋之房屋稅籍編號 租賃房屋地址:	
扣繳單位統一編號	稽徵機關	製單編號	格式代號及所得類別 Category of Income
81	E85	000000181138976	薪資salary: 50, 給付107年04月30日
所得人統一編(證)號 Taxpayer's ID NO.	國內有無住所 Residency	所得人、執業別代號、其他所得給 付項目或外僑證照號碼 Passport NO.	國家代碼 Country Code
SD	有()無(√)		適用租稅協定 Tax Agreement
所得人姓名 Name of Taxpayer	阮	本給付年度內按所得人護照入出境章戳 日期累計在華是否已滿183天? <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
所得人住址 Present Address	高雄市		
所得所屬年月 Period of Income	所得給付年度 Year of Payment	依勞退條例或教職員退撫條例 自願提繳之金額 (E)	
自107年04月至107年04月 From Year Month To Year Month	107	0	
給付總額(A) Total Amount Paid (結算申報時應按本欄數額填報) The amount should be reported in the Individual Income Tax Return	扣繳率(B) Withholding Rate	扣繳稅額(C=C1-C2) Net Withholding Tax	給付淨額(D=A-C) Net Payment
9,042	0%	543	8,499
		免扣繳稅額(C1-axxb) Withholding Tax	稅利或退稅免稅額(C2) Creditable Surtax
		543	0
扣繳單位	格式代號說明 Category of Income		
名稱 安	財政部高雄國稅局 各類所得扣(免)繳憑單收件章		
地址 高雄市	申報次數: 001 申報時間: 2018/05/07 16:33:43 核驗流水號: 81 1070430001		
扣繳義務人	岡山稽徵所		

本憑單上所列各項規定自願提繳之退休金或年金儲蓄者，合計在每月工資4%範圍內，免依勞退法及其所屬私立學校教職員退休撫恤及
職工退休保險給付條例之規定，免計入薪資給付總額，其金額應另行填寫於(E)欄，該欄之稅務義務人結算申報時無須填寫。
附註：存根聯 扣繳義務人存查，如需辦理扣繳更正事宜，本聯應由扣繳義務人併更正申請表送交稽徵機關。



服務要好



效率要高



態度要親切

5. 申報狀況查詢

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版] #106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) **D. 傳輸(T)** E. 列印回執聯(P) F. 系統管制(S)

- D1. 網路申報資料傳送
- D2. 非居住者網路申報資料傳送
- D3. 複製媒體申報檔
- D4. 列印網路申報單位明細表
- D5. 連結居住者申報狀況查詢**
- D6. 連結非居住者申報狀況查詢
- D7. 連結退職所得試算軟體下載

各類所得憑單資料電子申報系統



5. 申報狀況查詢



服務要好



效率要高



態度要親切

扣免繳憑單網路申報查詢

扣免繳、股利憑單及信託所得資料申報

1. 憑證種類: 簡化認證 工商憑證

2. 申報所屬區局:

3. 申報所屬稽徵所:

4. 扣繳單位統一編號:

5. 密碼:

非居住者扣免繳憑單網路申報查詢

各類所得扣免繳資料申報

1. 憑證種類: 簡化認證 工商憑證

2. 申報所屬區局:

3. 申報所屬稽徵所:

4. 給付日期: (民國年月日)

5. 扣繳單位統一編號:

請點選申報單位:
 扣繳單位自行申報 委任代理申報

6. 密碼:



5. 申報狀況查詢



服務要好



效率要高



態度要親切

扣免繳憑單網路申報及繳稅系統 - Microsoft Internet Explorer

檔案(F) 編輯(E) 檢視(V) 我的最愛(A) 工具(T) 說明(H)

地址(D): https://rti.tax.nat.gov.tw/svc/umx_query.jsp

扣繳單位網路申報狀況查詢

申報順序:	1
報申代號:	0000
檔案編號:	E020000
扣繳單位統一編號:	81834404
扣繳單位公司地址:	高雄市新興區新興路33號5樓
扣繳單位聯絡人:	景運企業行
傳檔時間:	094/01/27-13:43:43
扣繳憑單申報件數:	1
扣繳憑單所得總額:	120000
扣繳憑單扣繳稅額:	0
股利憑單申報件數:	0
股利憑單股利淨額:	0
股利憑單可扣抵稅額:	0
信託財產各類所得憑單件數:	0
綜課所得件數:	0
給付總額(所得額):	0
扣繳稅額或可扣抵稅額:	0
委託人資料件數:	0
委託人資料件數:	0
信託財產目錄件數:	0
收件編號:	4E0201801000
回軌聯密碼:	E02000000162792591068



服務要好



效率要高



態度要親切

4 系統其他功能操作說明



服務要好



效率要高



態度要親切

1. 事務所 / 受任單位 / 業務別基本資料維護



1. 扣繳單位如委託事務所或受任單位辦理申報作業時，應登錄事務所或受任單位基本資料。
2. 同一申報單位由不同人或單位辦理申報作業時，應登錄檔案識別碼基本資料。



1. 事務所 / 受任單位 / 業務別基本資料維護

事務所/受任單位/業務別基本資料維護 - frm12100 [測試版]#106.24.108.1108

事務所及受任單位統編/檔案識別碼 A

事務所/受任申報單位/業務別名稱 A部門

事務所/受任申報單位/業務別地址 高雄市己己路1號

聯絡人姓名 己己己

聯絡電話 07-12345678

E-MAIL帳號

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[P1]	修改[P2]	刪除[P3]	清除[P4]	查詢[P5]
第一筆[P6]	上一筆[P7]	下一筆[P8]	最後一筆[P9]	離開[P12]

事務所及受任單位統編/檔案識別	事務所/受任申報單位/業務別名稱	事務所/受任申報單位/業務別地址	聯絡人姓名
▶ A	A部門	高雄市己己路1號	己己己

態度要親切

- 扣繳單位如需採用檔案識別碼功能辦理網路申報者，需先填申請書跟所轄稽徵機關申請核准並取得通行碼後，再至財政部電子申報繳稅服務網站申請密碼。
- 在 B1. 業務別基本資料維護和 B2. 申報單位或信託單位基本資料維護建立檔案識別碼，方可辦理網路申報。



2. 所得人或受益人基本資料複製

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T)

- B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2. 申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3. 信託基本資料維護
- B4. 所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5. 所得人或受益人基本資料複製**
- B6. 憑單填發方式整批設定
- B7. 所得人每月所得資料維護
- B8. 所得人每年所得資料維護
- B9. 每月所得資料結轉每年所得資料
- B10. 申報資料產生處理
- B11. 申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q

所得人或受益人基本資料複製：可由不同單位複製所得人或受益人基本資料，節省重覆鍵入所得人基本資料時間。

所得人基本資料複製 - frmCopyBaseData [測試版]#106.24.108.1108

複製所得人基本資料來源地：
00 甲居住者無識別碼公司

所得人代號：
(所得人代號若為空白，則複製所有所得人，否則複製該所得人)

複製所得人基本資料目的地：
00 乙非居住者公司

執行複製 結束



3. 憑單填發方式整批設定



各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T)

- B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2. 申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3. 信託基本資料維護
- B4. 所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5. 所得人或受益人基本資料複製
- B6. 憑單填發方式整批設定**
- B7. 所得人每月所得資料維護
- B8. 所得人每年所得資料維護
- B9. 每月所得資料結轉每年所得資料
- B10. 申報資料產生處理
- B11. 申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q

憑單填發方式整批設定 - fmUSetVouchData [測試版]#106.24.108.1108

申報單位：
 甲居住者無識別碼公司
(申報單位若為空白，則設定所有單位)

所得人代號：
(所得人代號若為空白，則設定所有所得人)

適用免填發憑單之納稅義務人(證號別：0,3)
 憑單填發方式：
 免填發 電子憑單 紙本憑單

不適用免填發憑單之納稅義務人(證號別：1,4,5,6,7,8,9,A)
 憑單填發方式：
 電子憑單 紙本憑單

申報單位若為空白，則整批設定的對象為所有的申報單位。



4. 所得人每月所得資料維護



各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T) E. 列印回執聯(P) F. 系統管制(S)

- B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2. 申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3. 信託基本資料維護
- B4. 所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5. 所得人或受益人基本資料複製
- B6. 憑單填發方式整批設定
- B7. 所得人每月所得資料維護**
 - B7.1. 選擇所得資料年度與月份
 - B7.2. 所有資料
 - B7.3. 本月份 Ctrl+M**
 - B7.4. 本年度
 - B7.5. 月所得複製
- B8. 所得人每年所得資料維護
- B9. 每月所得資料結轉每年所得資料
- B10. 申報資料產生處理
- B11. 申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q

所得人每月所得資料維護 - 本月份：供居住者進行所得人每月各類所得資料建立及維護工作。



4. 所得人每月所得資料維護



[108年度11月份]的月所得資料維護 - frm12400 [測試版]#106.24.108.1108

申報單位統編 00 甲居住者無識別碼公司

所得人代號 A00 所得人姓名 證號別 0

所得人統一編(證)號 0 所得人為本國個人

所得給付年度 108 所得給付月份 11

所得格式 50 薪資所得

所得註記 薪資所得

所得人、執業別代號(或帳號)或外僑護照號碼 A00

自提退休金額 0 『依勞工退休金條例或教職員退撫條例於每月工資6%範圍內自願提繳之退休金，免計入薪資給付總額。』

給付總額 10,000 (應扣除自提退休金) 扣繳稅額 200

給付淨額 9,800

備註

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[F1]	修改[F2]	刪除[F3]	清除[F4]	查詢[F5]
第一筆[F6]	上一筆[F7]	下一筆[F8]	最後一筆[F9]	離開[F12]

所得人代號	所得格式	所得註記	給付總額	扣繳稅額	給付淨額	所得給付年度	所得給付月份	所得給付申報單位
A00	50		10000	200	9800	108	11	00
ZZZ000000001	51	R	10000	0	10000	108	11	41

證號別 0 新增作業完成.



5. 每月所得資料結轉每年所得資料



各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T)

- B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2. 申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3. 信託基本資料維護
- B4. 所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5. 所得人或受益人基本資料複製
- B6. 憑單填發方式整批設定
- B7. 所得人每月所得資料維護
- B8. 所得人每年所得資料維護
- B9. 每月所得資料結轉每年所得資料**
- B10. 申報資料產生處理
- B11. 申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q

每月所得資料結轉每年所得資料作業：如果扣繳單位所得資料採每月登錄方式，須使用本作業，將某一申報年度的所得人月所得資料轉成年所得資料。



5. 每月所得資料結轉每年所得資料



服務要好



效率要高

態度要親切

製單流水號重編 - frm12800 [測試版]#106.24.108.1108

申報資料年度：108

申報單位統編：[]

(若申報單位統編為空白，則結轉所有月資料，否則只轉該統編之月資料)

所得給付年月：108年 1月 至 108年 12月

月資料結轉年資料
(覆蓋年資料，會先將原年所得資料刪除，再予結轉；附加年資料，則不刪除原年資料，以附加方式結轉)

選擇覆蓋或附加方式
 覆蓋年資料
 附加年資料

製單流水號自動編號
 第一碼 []

(總機構按分支機構別填具各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報，與分支機構自行網路申報扣繳憑單之製單流水號不可重複，建議於製單流水編號第一位加英文或數字予以區分。)

製單流水號自動編號
 全部重新編號
 新增部分編號

[執行] [離開]



1. 覆蓋年資料：結轉成年所得前，會先將原年所得資料刪除，再予結轉。
2. 附加年資料：結轉成年所得前，不刪除原年所得資料，即予結轉。



6. 申報資料審核處理



服務要好



效率要高

態度要親切

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T)

- B1. 事務所/受任單位/業務別基本資料維護
- B2. 申報單位或信託單位基本資料維護 Ctrl+W
- B3. 信託基本資料維護
- B4. 所得人或受益人基本資料維護 Ctrl+I
- B5. 所得人或受益人基本資料複製
- B6. 憑單填發方式整批設定
- B7. 所得人每月所得資料維護
- B8. 所得人每年所得資料維護
- B9. 每月所得資料結轉每年所得資料
- B10. 申報資料產生處理
- B11. 申報資料審核處理
- 離開本系統 Ctrl+Q

申報資料審核處理 - frm12700 [測試版]#106.24.108.1108

磁碟機：c: [acer]

資料夾：
 C:\
 ETAX
 IMX2
 Data
 INC

檔案：
 00...1081216.U8
 00...108.U8

檔案類型：媒體申報檔案 (*.108;*.109)

縣市機關別：E11 / 統一編號：00263609

已審核完成之筆數 3/3

[自動課表] [審核] [離開]

本項作業可直接審核申報檔是否符合電子申報作業要點規定之所得檔。



7. 複製媒體申報檔



服務要好



效率要高



態度要親切

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版] #106.24.108.1108

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T) E. 列印回軌聯(P) F. 系統管制(S)

各類所得憑單資料電子申報系統

- D1. 網路申報資料傳送
- D2. 非居住者網路申報資料傳送
- D3. 複製媒體申報檔**
- D4. 列印網路申報單位明細表
- D5. 連結居住者申報狀況查詢
- D6. 連結非居住者申報狀況查詢
- D7. 連結退職所得試算軟體下載



複製媒體申報檔：
如扣繳單位要採**媒體申報**，本作業將媒體申報檔複製至儲存設備。



7. 複製媒體申報檔



服務要好



效率要高



態度要親切

複製媒體申報檔 - frm14300 [測試版] #106.26.108.1121

尚未選定單位：
00 .108.1123.118-乙非居住
00 .108.118-甲居住者無

已選定複製申報檔單位

統一編號: 00261898 / 縣市機關別: E11 / 檔案大小: 365Bytes

目的目錄: A:\ 瀏覽

複製申報檔 離開

如扣繳單位要採**媒體申報**時，須先執行「資料建檔」功能中的「申報資料產生處理」，在產生申報檔後才能使用本作業將媒體申報檔複製至儲存設備。



8. 資料庫備份

服務要好

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.29.108.1127

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T) E.列印回執聯(P) F.系統管制(S) G.說明(H)



- F1.使用者密碼及權限資料維護
- F2.資料庫備份
- F3.資料庫還原
- F4.刪除資料庫之資料
- F5.設定代理伺服器
- F6.使用網路資料庫
- F7.所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250Bytes文字檔)匯入
- F8.所得檔(合乎107年度電子申報作業要點U8檔)匯入
- F9.所得檔(合乎108年度電子申報作業要點U8檔)匯入

親切

資料庫備份 - frm15200 [測試版]#106.24.108.1108

備份檔案儲存目錄: A:\ 瀏覽

▶ 執行備份

離開

1. 資料庫備份：為防資料庫損壞，建議使用本作業建立備份檔。
2. 資料庫備份完成後，會在備份目錄產生 **ImxB ackup. inf**、**ImxB acku p. z0** 檔案。



9. 資料庫還原

服務要好

效率要高

各類所得憑單資料電子申報系統 [測試版]#106.29.108.1127

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T) E.列印回執聯(P) F.系統管制(S) G.說明(H)



- F1.使用者密碼及權限資料維護
- F2.資料庫備份
- F3.資料庫還原
- F4.刪除資料庫之資料
- F5.設定代理伺服器
- F6.使用網路資料庫
- F7.所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250Bytes文字檔)匯入
- F8.所得檔(合乎107年度電子申報作業要點U8檔)匯入
- F9.所得檔(合乎108年度電子申報作業要點U8檔)匯入

資料庫還原 - frm15300 [測試版]#106.24.108.1108

備份檔案儲存目錄: A:\ 瀏覽

☐ 備份還原

離開

資料庫還原：將資料庫備份檔案還原至原有資料庫。



10. 所得檔匯入



服務要好



效率要高



態度要親切

所得檔匯入作業：除了可透過本系統建檔外，扣繳單位亦可自行產製所得檔（符合該年度電子申報作業要點規定）後匯入系統。

F.系統管制(S) **G.說明(H)**

- F1.使用者密碼及權限資料維護
- F2.資料庫備份
- F3.資料庫還原
- F4.刪除資料庫之資料
- F5.設定代理伺服器
- F6.所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250Bytes文字檔)匯入**
- F7.所得檔(合乎107年度電子申報作業要點U8檔)匯入**
- F8.所得檔(合乎108年度電子申報作業要點U8檔)匯入**
- F9.舊格式250Bytes文字檔(Big5)轉新格式U8檔



10. 所得檔匯入



服務要好



效率要高



態度要親切

所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250Bytes文字檔)匯入 - frm16000 [測試版]#106.24.108.1108

磁碟機: c: [acer]

資料夾:	檔案:
C:\	0C .107
ETAX	0C .1070905
IMX	0C .1070918
INC	0C .1070919
	0C .1071001
	0C .1071009
	0C .1071022
	0C .1071026
	01 .108
	0C .1080201
	0C .1080501

覆蓋檔案 附加檔案 檔案名稱: 100~108年度所得檔(*.100~108)

- 選擇覆蓋檔案，會先將資料庫之年所得資料刪除(如屬居住者:則刪除「相同年度、統編」之所得資料，如屬非居住者:則刪除「相同給付日期、統編」之所得資料)，再予匯入；選擇附加檔案，不會刪除資料庫之年所得資料，直接匯入。
- 匯入時，若所得人基本資料已存在(公司統編、身份證統一編號)，則只會更新姓名、證號別、錯誤註記、地址欄位；若不存在，則新增該所得人基本資料。
- 一般申報檔名應為：**申報單位統編8位+「.」+民國年3位**；非居住者資料檔名應為：**申報單位統編8位+「.」+給付日期7位(民國年3位+月2位+日2位)**，自106年度所得起同一給付日期產生一個非居住者申報檔案。

1. 覆蓋檔案：表示匯入時，將會以**覆蓋**方式使匯入資料**取代**原有資料庫相同年度及統一編號之年所得資料。
2. 附加檔案：表示匯入時，將會以**附加**方式使匯入資料**加至**原有資料庫。



10. 所得檔匯入



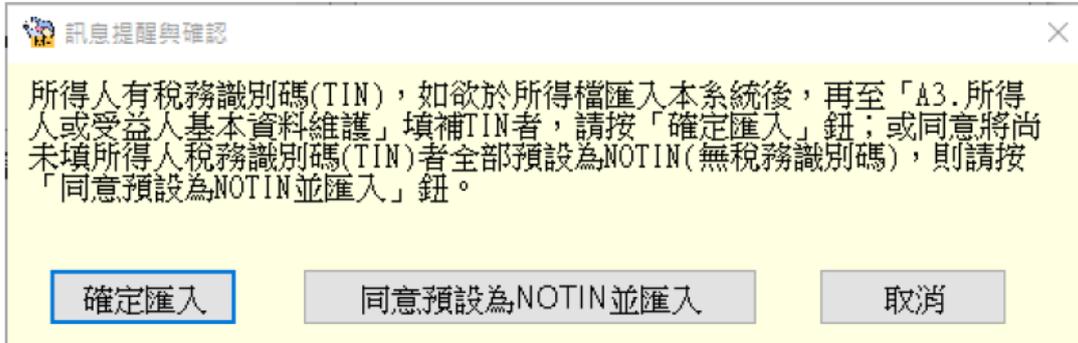
服務要好



效率要高



態度要親切



匯入時出現 [同意預設為 NOTIN] 視窗 (如上圖), 如所得人有稅務識別碼 (TIN), 則按 [確定匯入] 後再至 「 A3 所得人基本資料維護 」 補齊稅務識別碼 (TIN) 資料; 如所得人無稅務識別碼 (TIN), 則按 [同意預設為 NOTIN 並匯入] 後, 由系統自動預設為 NOTIN ; 如按 [取消] 則關閉匯入作業。



11. 轉檔工具



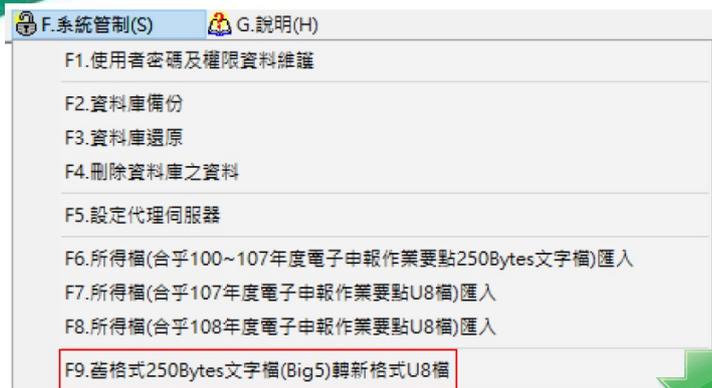
服務要好



效率要高



態度要親切



開啟轉檔小工具, 可將舊格式 250 Bytes 文字檔 (Big5) 轉成 UTF8 格式「|」符號分隔檔案。



11. 其他功能



G.說明(H)

- G1.使用說明 Shift+F1
- G2.版本檢查與線上更新

- G3.連接至報稅中心網頁
- G4.連接至密碼申請網頁
- G5.綜合所得稅資料電子申報作業要點

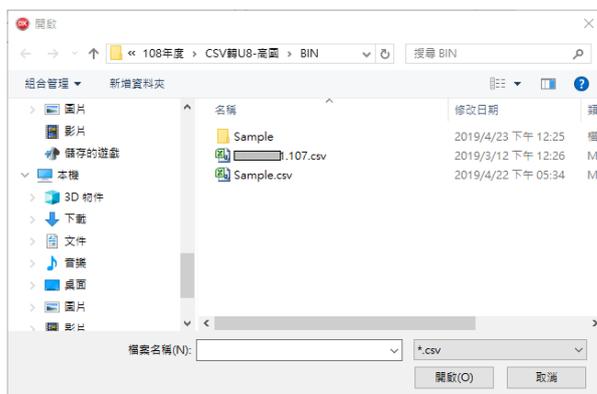
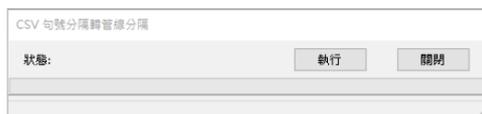
- G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式

態度要親切

G. 說明功能：提供G1. 使用說明、G2. 版本檢查與線上更新功能、G3. 連結至報稅中心網頁功能、G4. 連接至密碼申請網頁功能、G5. 連接綜合所得稅資料電子申報作業要點功能、G6. CSV(BIG5) 格式轉新U8 格式等功能。



11. 其他功能



服務要好

效率要高

態度要親切

開啟轉檔小工具，可將 CSV(Big5) 檔轉成 UTF8 「|」符號分隔檔案。



服務要好



效率要高



態度要親切

5

改版重要修正事項



1. 匯入繳款資料檔案功能



服務要好



效率要高



態度要親切

非居住者扣免稅憑單申報備審檢上傳處理

申報單位填報繳款情形(請先繳納後再填報)

申報資料年度: 108 (民國年) 請依本次代扣繳款書資訊填寫, 並確認繳款書給付日期與申報給付日期是否一致 (給付日期為實際給付所得人之日期, 如分次繳納稅款, 請分別新增繳款書資料。)

繳款單位: []

繳款方式: [] (1. 臨櫃繳稅 2. 超商 3. 晶片金融卡 4. TDO-國庫署)

繳納行庫(7碼含分行別): []

金融機構名稱: []

扣繳稅額: []

繳納日期: [] 年 [] 月 [] 日

給付日期: 108 年 11 月 23 日 [給付日期若未打精確, 請至資料選擇 項下之所得人每年所得資料維護更正]

匯入繳款資料 ? 覆蓋 附加

扣繳義務人應於給付之日起10日內, 將所扣稅款向國庫繳清, 以免受罰。

申報資料年度	繳款單位	繳款方式	繳納行庫	扣繳稅額	繳納日期	給付日期

1. 由總公司為各分行網路申報上傳時, 因為分行家數眾多, 若上傳時須於「申報單位填報繳款情形」頁面逐筆輸入繳款資料, 耗費人力, 故總公司合併分公司一起申報(同一檔案有多個統編)時, 【匯入繳款資料】按鈕才會亮起, 其他情況該按鈕不可點選。
2. 匯入的檔案名稱可自取(不限制)。



2. 檔案識別碼功能



服務要好



效率要高



態度要親切

事務所及受任單位統編/檔案識別碼 [A部門]

事務所/受任申報單位/業務別名稱 [A部門]

事務所/受任申報單位/業務別地址 [高雄市A A路1號]

聯絡人姓名 [A A A]

聯絡電話 [07-12345678]

E-MAIL帳號 []

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[F1] 修改[F2] 刪除[F3] 清除[F4] 查詢[F5]

第一筆[F6] 上一筆[F7] 下一筆[F8] 最後一筆[F9] 離開[F12]

事務所及受任單位統編/檔案識別碼 事務所/受任申報單位/業務別名稱 事務所/受任申報單位/業務別地址 聯絡人姓名

A A部門 A部門 高雄市A A路1號 A A A

同一扣繳單位由不同部門或不同單位辦理同一年度或同一給付日期之網路申報作業者，可採檔案識別碼功能辦理網路申報作業。

申報單位或信託單位基本資料維護 - frm12200 [測試版]#106.26.108.1121

統一編號 [00] 一般申報單位 信託扣繳單位

稽徵機關代號 [11] 高雄國稅局小港稽徵所

總機統一編號 []

申報單位名稱 [乙非居住者公司] 扣繳義務人 [乙乙乙]

申報單位地址 [高雄市乙乙路1號]

營利事業/扣繳單位稅務編號 [11] 附註：營利事業稅務編號，可至房屋所在地所轄之地方稅務局或稅務稽徵處網站查詢或線上申尋。

所在地房屋稅籍編號 []

註記 股票上市(櫃) 金融機構

聯絡人姓名 [乙乙乙] 同扣繳義務人

聯絡電話 [07-12345678]

E-MAIL帳號 []

所得資料登錄方式 每月登錄 年終登錄 所得人 分支機構

事務所/受任單位/檔案識別碼 [A部門]

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[F1] 修改[F2] 刪除[F3] 清除[F4] 查詢[F5]

第一筆[F6] 上一筆[F7] 下一筆[F8] 最後一筆[F9] 離開[F12]



3. 稅務識別碼



服務要好



效率要高



態度要親切

- 「稅務識別碼 [Tax Identification Number (TIN)]」指居住地國或地區用於辨識該納稅義務人之編號或具同等功能之其他辨識別碼。
- 證號別為【3】【5】【6】【7】【8】【9】【A】時，須填稅務識別碼欄，若無稅務識別碼者，本欄請填【NOTIN】。
- 其他證號別者，本欄不用填寫。

所得人基本資料維護 - frm12300 [測試版]#106.29.108.1127

申報單位統一編號 [] 乙非居公司

所得人代號 [B07]

所得人姓名 [證號別7]

證號別 境內居住者 非境內居住者 居住/非居住身份轉換備份所得資料

所得人統一編(證)號 [] 稅務識別碼 [] 憑單填發方式: 免填發 電子憑單 紙本憑單

錯誤註記 正確 原始號碼錯誤 錯誤但無從查起

所得人地址 [高雄市乙乙路1號]

同扣繳單位地址 []

居住地國或地區代碼 [CN] 中國大陸

租稅協定代碼 [] (無)

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

新增[F1] 修改[F2] 刪除[F3] 清除[F4] 查詢[F5]

第一筆[F6] 上一筆[F7] 下一筆[F8] 最後一筆[F9] 離開[F12]

所得人代號	所得/受益人統一編(證)號	證號別	所得人姓名	所得人地址	申報/信託單位統一編號
B04		4	證號別4	高雄市乙乙路1號	
B07		7	證號別7	高雄市乙乙路1號	
ZZZ0000000001		5	證號別5	高雄市乙乙路1號	
ZZZ0000000002		6	證號別6	高雄市乙乙路1號	
ZZZ0000000003		8	證號別8	高雄市乙乙路1號	



儲存路徑



服務要好



效率要高



態度要親切

軟體安裝後的儲存路徑

C : \ETAX\IMX2

申報檔的儲存路徑

C : \ETAX\IMX2\DATA\INC

收件回執聯存放路徑

C : \ETAX\IMX2\DATA\INC\BAN.108.U8.Rtn



服務專線



服務要好



效率要高



態度要親切

關貿網路股份有限公司

TEL : 0809-085-188

FAX : (04) 3703-9798

E-mail : imx@etax.tradevan.com.tw

報稅網址 : <https://tax.nat.gov.tw>

高雄國稅局

TEL : (07) 725-6600

法令諮詢 : 分機 7251 ~ 7259

軟體操作 : 分機 **7838 ~ 7839**

電子郵件 : NE02151@ntbk.gov.tw



高雄國稅局暨所屬分局稽徵所服務專線

機關名單	服務電話	聯絡人
總局(法令諮詢)	(07)7256600分機:7258	張雯嵐
總局(軟體操作)	(07)7256600分機:7838	吳雲卿
新興稽徵所	(07)2367261分機:6411	伍虹敏
鹽埕稽徵所	(07)5337257分機:6511	劉佳雯
苓雅稽徵所	(07)3302058分機:6212	莊宜靜
鼓山稽徵所	(07)5215258分機:6613	莊春妍
楠梓稽徵所	(07)3522491分機:5016	莊熾蓉
前鎮稽徵所	(07)7151511分機:6192	張郁屏
三民分局	(07)3829211分機:6822	郭卉琪
小港稽徵所	(07)8123746分機:6012	劉葦
左營稽徵所	(07)5874709分機:6913	陳君慈
鳳山分局	(07)7404001分機:5766	林麗卿
旗山稽徵所	(07)6612027分機:5652	吳佳穗
岡山稽徵所	(07)6260123分機:5323	莊靖芳



服務要好



效率要高



態度要親切



服務要好



效率要高



態度要親切

報告完畢

敬請指教

