



財政部高雄國稅局

National Taxation Bureau of Kaohsiung, Ministry of Finance

# 各類所得憑單資料電 子申報系統講習會

高雄國稅局

中華民國109年12月

# 大 綱

---

- 前置作業操作說明
- 居住者申報操作說明
- 非居住者申報操作說明
- 決清算案件申報操作說明
- 系統其他功能操作說明



## 前置作業 操作說明



# 前置作業操作說明

## 作業環境

- 安裝人員必須要有**管理者權限**。
- 作業系統：**Windows 7(含)以上**之作業系統。
- 具2GB(含)以上記憶體(RAM)。
- 硬碟空間尚有200 MB(含)以上未使用的空間。
- 個人電腦須能連線至網際網路。
- Microsoft IE 11.0(含)以上之瀏覽器軟體。
- 印表機。
- 工商憑證或簡化認證帳號密碼。
  - ✓ 使用工商憑證申報者：需先取得由經濟部核發之工商憑證。
  - ✓ 使用簡化認證申報者：則須先至網路報稅網站申請密碼。
- 至報稅網站<https://tax.nat.gov.tw/>下載安裝軟體。





# 前置作業操作說明

## 通訊協定

- 為確保網際網路連線機制之安全性，網路申報繳稅系統自109年10月19日起關閉TLS 1.1通訊協定，關閉TLS 1.1通訊協定後，如無法進行網路申報、查詢等各項服務，請確認瀏覽器是否已升級至最新版本，並使用TLS 1.2或TLS 1.3通訊協定。



# 前置作業操作說明

## 確認及設定TLS 1.2或TLS 1.3通訊協定步驟(1)

### ➤ IE瀏覽器：

- ✓ 請點選瀏覽器之[工具]-->[網際網路選項]。
- ✓ 點選[進階]頁籤之[設定]-->[安全性]項目，取消【使用TLS 1.1】，並勾選【使用TLS 1.2】或【使用TLS 1.3】，按下[確定]後，重新開啟瀏覽器。

### ➤ Chrome瀏覽器：

- ✓ 點選網址右邊「自訂及管理google chrome」，再點選「設定」。
- ✓ 將畫面拉至最下方，點選「進階」。
- ✓ 點選「系統」裡的「開啟電腦的Proxy設定」。
- ✓ 點選[進階]頁籤之[設定]-->[安全性]項目，取消【使用TLS 1.1】，並勾選【使用TLS 1.2】或【使用TLS 1.3】，按下[確定]後，重新開啟瀏覽器。



# 前置作業操作說明

## 確認及設定TLS 1.2或TLS 1.3通訊協定步驟(2)

### ➤ Firefox瀏覽器：

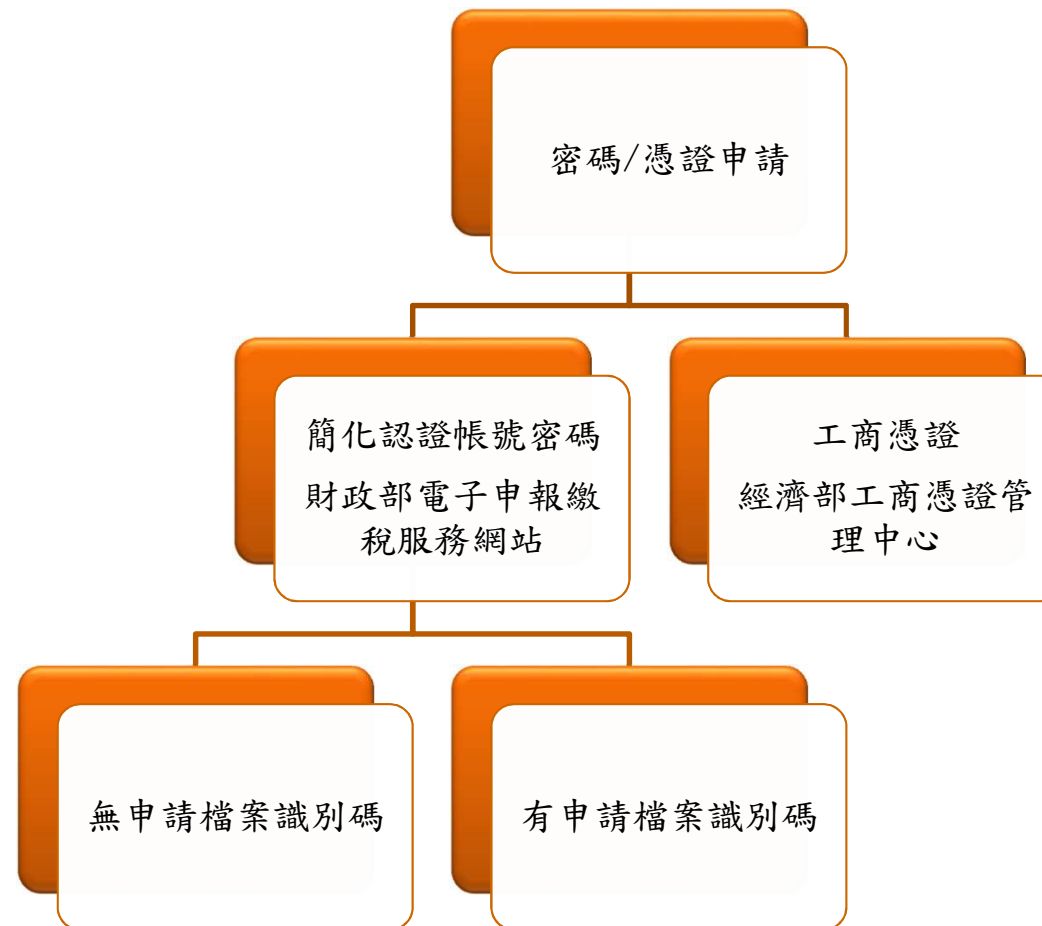
- ✓ 在網址列輸入「about:config」按「Enter」。
- ✓ 出現下方警告畫面，點選「接受風險並繼續」。
- ✓ 在搜尋列上輸入「tls」，找到「security.tls.version.min」選項，點擊2次，再將數值修改為「3」以支援TLS1.2 版本，按下「勾號」儲存。



# 前置作業操作說明

## 密碼申請

- 密碼申請：簡化認證帳號密碼及工商憑證。



# 前置作業操作說明

## 簡化認證帳號密碼申請

- 請連至財政部電子申報繳稅服務網站。
- 請點選【常用服務】之【密碼申請】申請簡易帳號密碼，再點選【同意，開始作業】鈕。

The screenshot displays the website interface for the Ministry of Finance's e-Filing and Tax Payment Service. The header includes the site logo, name, and navigation links. A dropdown menu under '常用服務' (Common Services) is open, highlighting '密碼申請' (Password Application). The main content area shows the '密碼申請' (Password Application) page with a '聲明事項' (Declaration) section. Below this, three application paths are shown, each with a '同意，開始作業！' (Agree, Start Operation!) button:

- 無申請檔案識別碼** (No Application File Identification Code):
  - 適用於各類所得憑單、非扣繳資料、營業稅、營所結算等
  - 每個月6、10、12、14、16、18、24、30日更新稅籍。
- 有申請檔案識別碼** (With Application File Identification Code):
  - 適用於已申請各類所得憑單檔案識別碼
  - 每個月6、10、12、14、16、18、24、30日更新稅籍。
- 適用於貨物稅、菸酒稅、證交稅、期交稅等** (Applicable to Goods and Services Tax, Excise Tax, Securities Transaction Tax, etc.):
  - 貨物稅、菸酒稅稅籍檔於每週三更新。



# 前置作業操作說明

## 簡易帳號密碼之無申請檔案識別碼之密碼申請(1)

- 輸入扣繳單位統一編號和負責人身份證統一編號。
- 點選【申請/重設】鈕。

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

圖形驗證碼

請輸入驗證碼

 看不清楚換一張

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



# 前置作業操作說明

## 簡易帳號密碼之無申請檔案識別碼之密碼申請(2)

➤ 填寫資料後點選【**送件**】鈕。

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



密碼申請

[回登入頁](#)

公司/機關團體 統一編號：00263609

公司/機關團體名稱：股份有限公司 由稅籍檔帶出。

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)





# 前置作業操作說明

## 簡易帳號密碼之無檔案識別碼之密碼重設

- 密碼忘記時，輸入扣繳單位統一編號和負責人身份證統一編號，點選【申請/重設】鈕。
- 輸入稅籍編號，點選【重新申請／重設密碼】鈕即註銷原申請密碼。

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



簡易密碼申請與維護

密碼申請/重設

[回登入頁](#)

注意!您申請的申報帳號，已有人申請，如需重設密碼，請於底下註銷後重新申請。

公司/機關團體 統一編號:

公司/機關團體名稱:  股份有限公司

申請人:

生效日期: 2003/09/17 10:42:24

聯絡電話:

注意!您申請的申報帳號，已有人申請，如需重設密碼，請於底下註銷後重新申請。

若您是申請者本人，上述帳號非您本人所申請，  
或是欲重設密碼，請輸入稅籍編號，並將此事通知稽徵機關備查。

稅籍編號

列印本頁 重新申請/重設密碼





# 前置作業操作說明

## 簡易帳號密碼之有申請檔案識別碼之密碼申請(1)

- 輸入扣繳單位統一編號、檔案識別碼及通行碼。(檔案識別碼及通行碼:向國稅局申請)
- 點選【申請/重設】鈕。

簡易密碼申請與維護

申請/重設	密碼資料維護	密碼提示
申請簡易認證登入密碼。	密碼修改、申請資料查詢、申請資料修改。	寄送忘記密碼提示郵件。
扣繳單位統一編號 <input type="text"/>	扣繳單位統一編號 <input type="text"/>	扣繳單位統一編號 <input type="text"/>
檔案識別碼 <input type="text"/>	檔案識別碼 <input type="text"/>	檔案識別碼 <input type="text"/>
通行碼 <input type="text"/>	申報密碼 <input type="text"/>	通行碼 <input type="text"/>
<input type="button" value="申請/重設"/>	<input type="button" value="修改"/>	<input type="button" value="提示"/>



# 前置作業操作說明

## 簡易帳號密碼之有申請檔案識別碼之密碼申請(2)

➤ 填寫資料後按【**送件**】鈕。

申請/重設

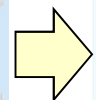
申請簡易認證登入密碼。

扣繳單位統一編號

檔案識別碼

通行碼

申請/重設



密碼申請/重設

[回登入頁](#)

公司/機關團體 統一編號：

檔案識別碼：

公司/機關團體名稱： 股份有限公司

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



# 前置作業操作說明

## 簡易帳號密碼之有檔案識別碼之密碼重設

- 密碼忘記時，輸入扣繳單位統一編號、檔案識別碼及通行碼後點選【申請/重設】鈕，再點選【重新申請/重設密碼】，即註銷原申請密碼。

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

B

通行碼

AcJ1N26r

申請/重設

簡易密碼申請與維護

密碼申請/重設

[回登入頁](#)

公司/機關團體 統一編號：

檔案識別碼：B

公司/機關團體名稱： 股份有限公司

聯絡人姓名：乙乙乙

連絡電話：07-1234567

居住者核准啟用年度：109

居住者核准註銷年度：999

非居住者核准啟日：20191209

非居住者核准迄日：99991231

聯絡人郵箱

列印本頁

重新申請/重設密碼



# 前置作業操作說明

## 報稅軟體下載(1)

- 開啟瀏覽器連至**財政部電子申報繳稅服務網站**(網址 <https://tax.nat.gov.tw>)」下載安裝軟體。(畫面版本為示意版本，下載時請以當時實際版本為準)

財政部電子申報繳稅服務網  
The e-Filing and Tax Payment Service of the Ministry of Finance (R.O.C.)

常用服務 ▾ 個人稅 ▾ 非個人稅 ▾

營業稅  
各類所得(含信託)  
營利事業所得稅  
境外電商專區  
Tax on Cross-Border Electronic Services  
Country-by-Country Report Submission System  
貨物稅  
菸酒稅  
證券交易稅  
期貨交易稅  
扣除額電子資料交換

首頁 ▸ 各類所得憑單(含信託)資料電子申報 ▸ 軟體下載與報稅

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

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：109年1月1日~2月5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」
- 非扣繳資料電子申報建檔、審核暨申報軟體
  - 個人保險給付、非信託海外與大陸地區所得：申報期間自109年1月1日至3月2日
  - 多層次傳銷、緩課股票、信託財產受益人各類所得資料：申報期間自109年1月1日至3月2日
  - 個人一時貿易申報日期：每單月1至15日(如遇例假日順延)
- 境外資金匯回扣繳憑單電子申報系統：次月10日前

各類所得憑單(含信託)資料電子申報系統IMX 108.07 -版本109.08.04

程式下載 15,112 KB (適用作業系統為Windows 7(含)以上版本)。



財政部高雄國稅局

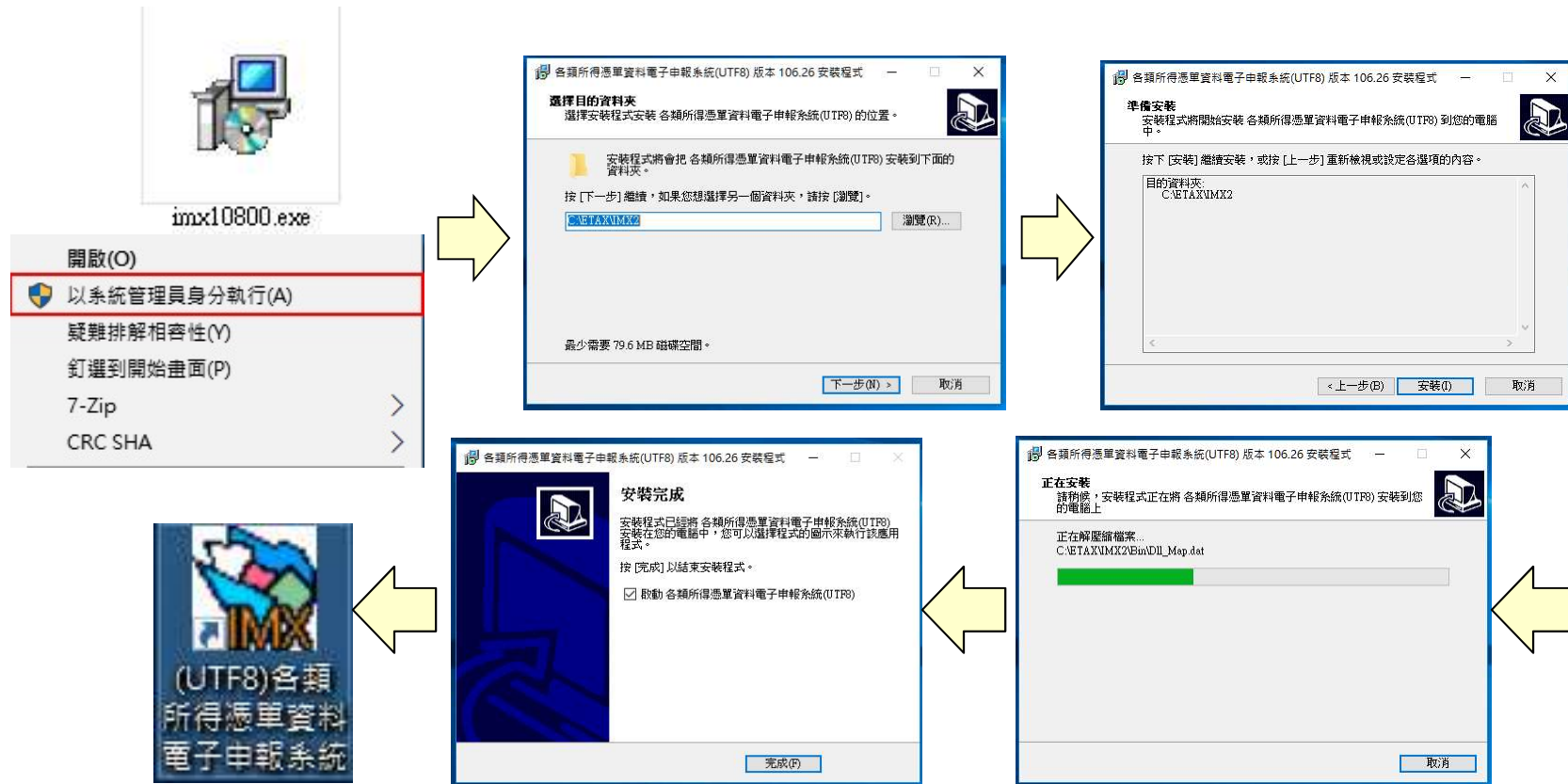
National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance



# 前置作業操作說明

## 報稅軟體下載(2)

- 至下載存檔位置，執行IMX10900.exe進行系統安裝作業。安裝作業完成後，桌面會出現「各類所得憑單資料電子申報系統(UTF8)」捷徑。

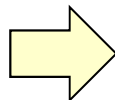




# 前置作業操作說明

## 系統登入方式(1)

- 桌面圖示滑鼠點2下，IMX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Imx109.00版，直接按下「確定」鍵即可。
- 可按【**檢查版本**】進行線上版本檢查，若有新版程式則進行線上版本更新作業。



版本：108.07 (108年度版)  
版本日期：1090804

**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  
(預設使用者名稱為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)



# 前置作業操作說明

## 系統登入方式(2)

- 登入方式：(1)使用者名稱、密碼(2)工商憑證。
- 採用使用者名稱、密碼方式登入，如忘記密碼者，可先選工商憑證登入後，再至【F.系統管制】->【F1.使用者密碼及權限資料維護】功能修改密碼。

版本：108.23 (109年度版) [測試版]  
版本日期：1091126

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

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：108.23 (109年度版) [測試版]  
版本日期：1091126

各類所得憑單資料電子申報系統

登入方式： 工商憑證

統一編號：

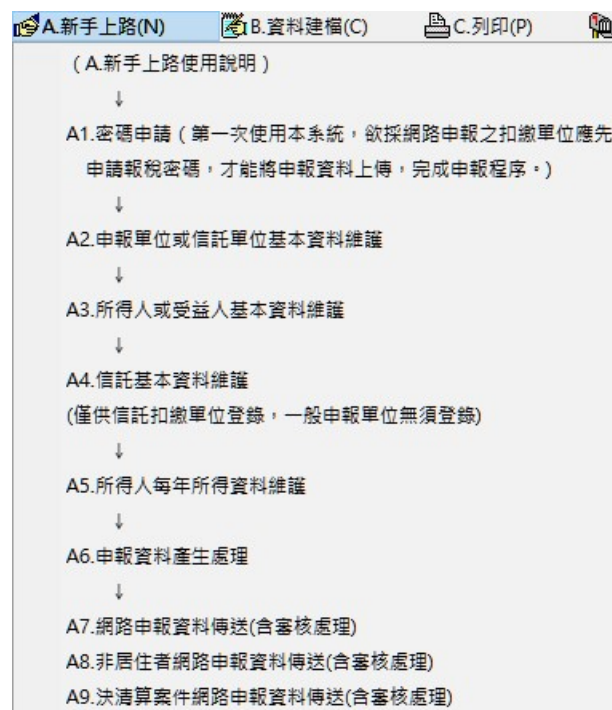
請妥慎記錄密碼，密碼遺失將無法登入  
(預設使用者名為SYSTEM。使用者密碼非報稅密碼，倘無設定即為空白。)  
(如無設定使用者密碼亦可直接進入系統操作)  
(如需確認程式版本，請按上方[檢查版本]鍵)



# 前置作業操作說明

## 申報功能

- 可從【A. 新手上路】開始操作。
- 若已有申報檔者，可直接執行【A7. 網路申報資料傳送】或【A8. 非居住者網路申報資料傳送】或【A9. 決清算案件網路申報資料傳送】功能即可。



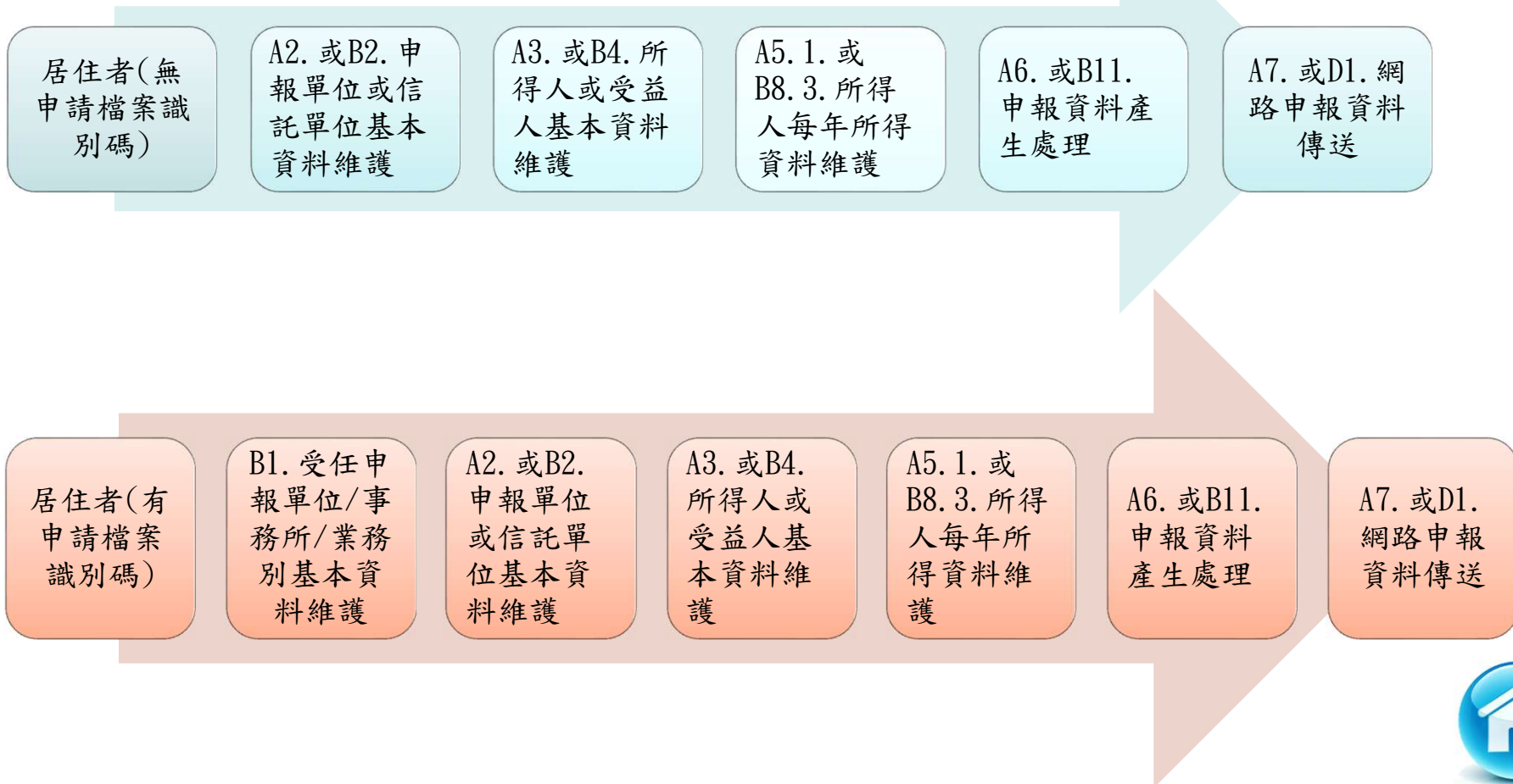


## 居住者申報操作說明



# 居住者申報操作說明

居住者申報步驟(總分支機構合併申報及信託單位申報者，不適用檔案識別碼)



# 居住者申報操作說明

## 步驟一：B1.受任申報單位/事務所/業務別基本資料維護

- 從【B. 資料建檔】→【B1. 受任申報單位/事務所/業務別基本資料維護】登錄相關資料。
- 有申請檔案識別碼者，要先在本功能登錄相關檔案識別碼資料。

B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T)

B1.受任申報單位/事務所/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

受任申報單位/事務所/業務別基本資料維護 - frm12100 (測試版)#108.20.109.1105

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 高雄市甲甲路 1 號

聯絡人姓名 甲甲甲

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	高雄市甲甲路 1 號	甲甲甲
B	B 部門	高雄市乙乙路 1 號	乙乙乙
C	C 部門	高雄市丙丙路 1 號	丙丙丙

1/3



# 居住者申報操作說明

## 步驟二：A2.申報單位或信託單位基本資料維護

- 從【A.新手上路】→【A2.申報單位或信託單位基本資料維護】登錄申報單位相關資料。
- 有申請檔案識別碼者，要在本功能登錄相關檔案識別碼資料。

圖中顯示了「A2.申報單位或信託單位基本資料維護」的系統介面。介面包含以下欄位：

- 統一編號: 00
- 稽徵機關代號: E11 高雄國稅局小港稽徵所
- 總機構統一編號:
- 申報單位名稱: 甲非居公司
- 申報單位地址: 高雄市甲甲路 1 號
- 營利事業/扣繳單位稅籍編號: 11
- 所在地房屋稅籍編號: E1111111111
- 註記: ☐ 股票上市(櫃) ☐ 金融機構
- 聯絡人姓名: 甲甲甲
- 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
- 事務所/受任單位/檔案識別碼: (下拉選單)

下方表格顯示了申報單位列表：

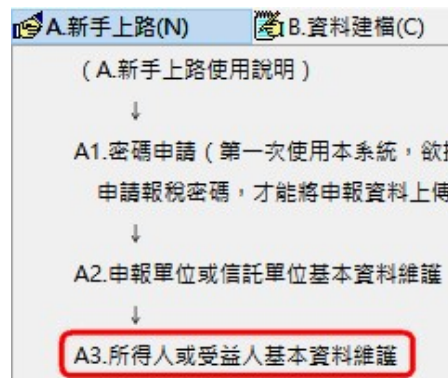
統一編號	申報單位名稱	申報單位地址	聯絡電話	E-MAIL帳號	金
00	甲非居公司	高雄市甲甲路 1 號	07-12345678		*
00	乙居公司	高雄市乙乙路 1 號	07-12345678		*
08	丙信託扣繳公司	高雄市丙丙路 1 號	07-12345678		*
12	丁居公司	高雄市丁丁路 1 號	07-12345678		*
41	戊受託信託財產專戶	高雄市戊戊路 1 號	07-12345678		*



# 居住者申報操作說明

## 步驟三：A3. 所得人或受益人基本資料維護

- 從【A. 新手上路】→【A3. 所得人或受益人基本資料維護】登錄所得人相關資料。



所得人基本資料維護 - frm12300 [測試版] #108.23.109.1126

申報單位統一編號: 00 無檔案識別碼公司

所得人代號: ZZ8888888888  
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號(證)號, 以維護資安。

所得人姓名或單位名稱: 甲甲甲

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](#)

☒ 所得人為本國個人

所得人統一編號(證)號: A 稅務識別碼:

憑單填發方式: ☒ 免填發 ☐ 電子憑單 ☐ 紙本憑單 ?

1、適用免填發憑單之納稅義務人為中華民國境內居住之個人(含境內居住之個人及外僑)。  
2、如勾選『免填發』選項, 所得人有憑單需求時, 仍可選擇『列印』\『各類所得扣繳暨免扣繳憑單(或股利憑單)』功能列印。

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

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/受益人統一編號(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
B06		6	證號別 6	高雄市乙乙路 1 號	00
B07	E	7	證號別 7	高雄市乙乙路 1 號	00
B08		8	證號別 8	高雄市乙乙路 1 號	00
B09	E	9	證號別 9	高雄市乙乙路 1 號	00
ZZ8888888888	A	0	甲甲甲	高雄市甲甲路 1 號	00

查詢作業完成. 7/7

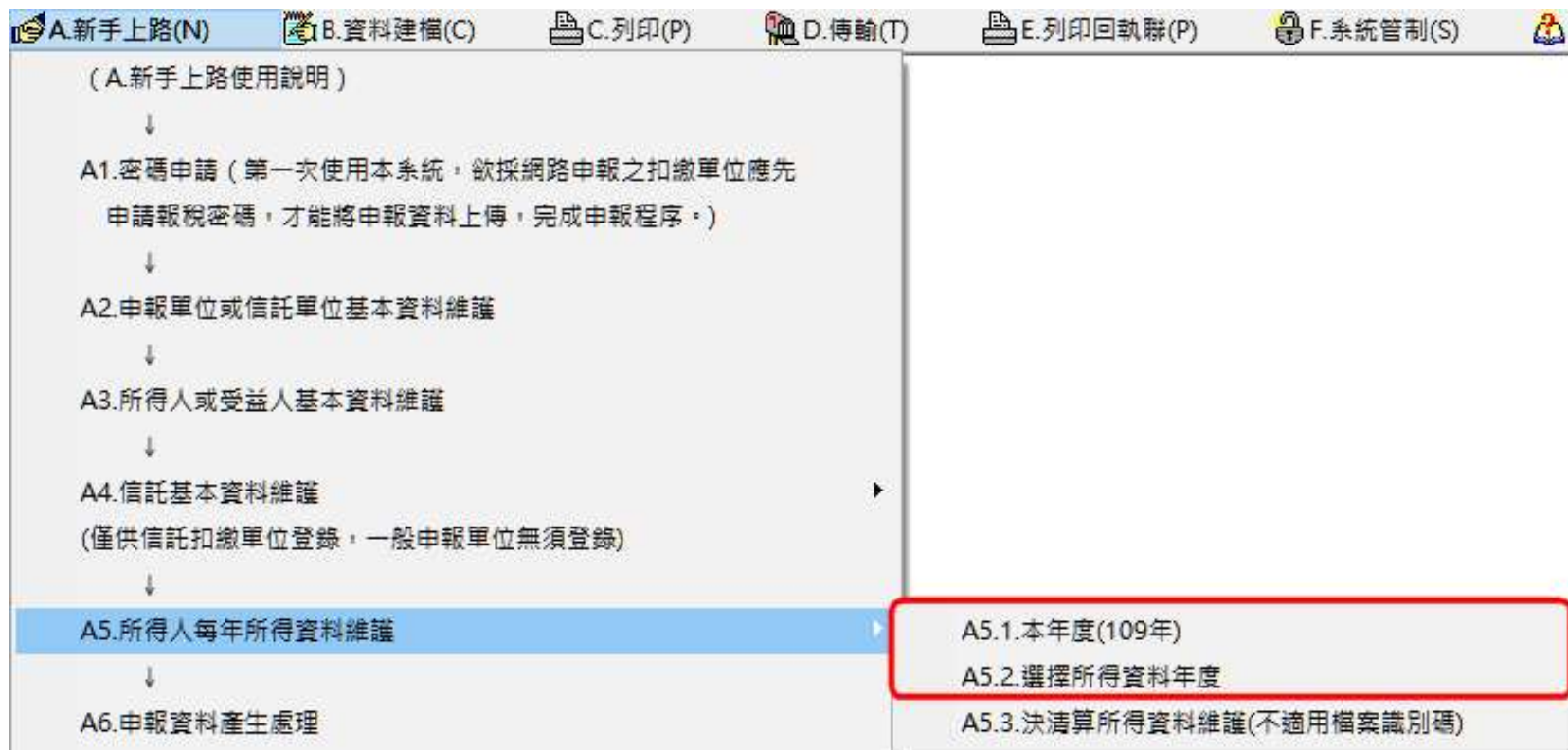




# 居住者申報操作說明

## 步驟四：A5.所得人每年所得資料維護(1)

- 從【A. 新手上路】→【A5. 所得人每年所得資料維護】→【A5. 1. 本年度】或【A5. 2. 選擇所得資料年度】登錄居住者相關所得資料。



# 居住者申報操作說明

## 步驟四：A5.所得人每年所得資料維護(2)

- 登錄相關所得欄位後按【新增F1】鈕或【修改F2】鈕，即存檔成功。
- 執行【製單流水號重編】功能，以產生製單流水號。

[109年度]的所得資料維護 - frm12500 [測試版]#108.20.109.1105

申報單位統編 00 乙居公司  
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 109 製單流水號 B1000000

所得格式 50 薪資所得  
所得註記 薪資所得

所得人或執業別代號(或帳號) AAA0810  
自提退休金額 0 『依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 120,000 (應扣除自提退休金額)  
給付淨額 108,000  
扣繳稅額 12,000

所得所屬起始年度 109 起始月份 01 結束年度 109 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
A00	50		120000	12000	108000	109
A00	92		240000	12000	228000	109

查詢作業完成. 1/3

製單流水號重編

申報資料年度: 109  
申報單位統編:

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』或『決清算網路申報資料傳送』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』或『非居住者網路申報資料傳送』或『決清算網路申報資料傳送』才算完成更正申報！

☒ 製單流水號自動編號  
第一碼 ☐  
(總機構按分支機構別填寫各類所得扣繳免扣繳憑單申報，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

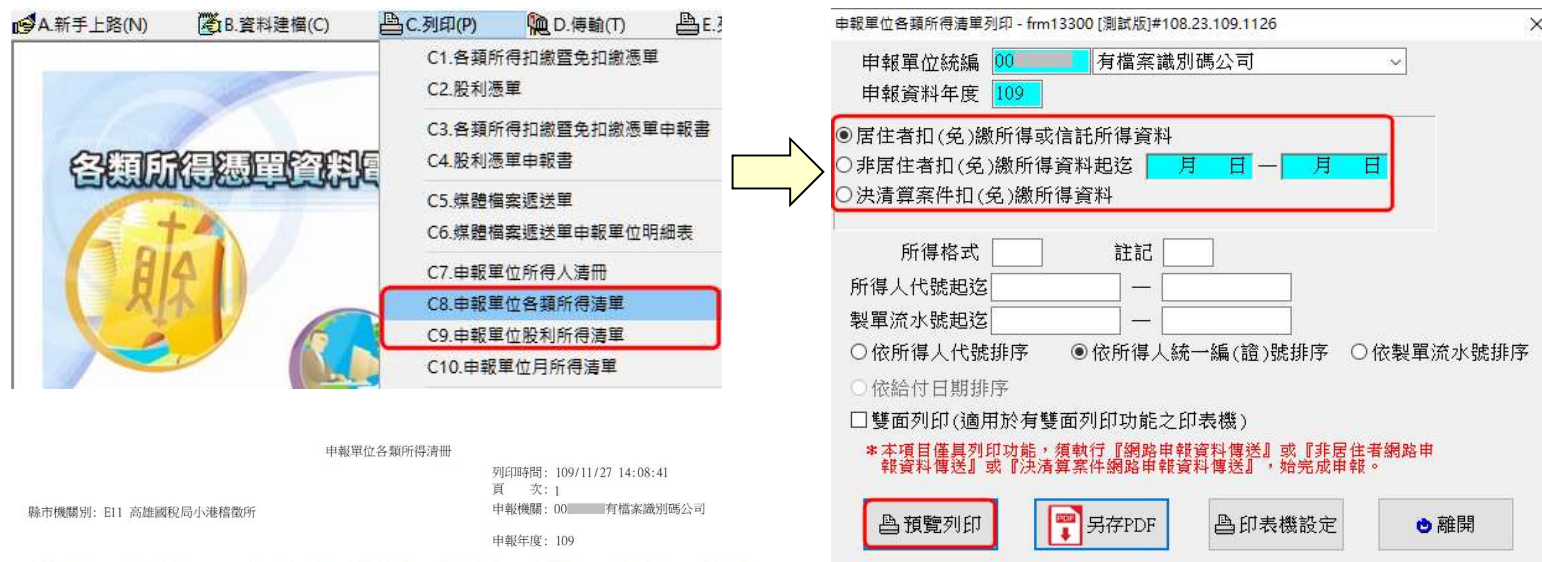
執行 離開



# 居住者申報操作說明

## 步驟四：A5.所得人每年所得資料維護(3)

- 可使用【C. 列印】→【C8. 申報單位各類所得清單】或【C9. 申報單位股利所得清單】功能確認所得登錄資料之筆數與金額是否正確。



申報單位各類所得清單列印 - frm13300 [測試版]#108.23.109.1126

申報單位統編 00 有檔案識別碼公司

申報資料年度 109

☒ 居住者扣(免)繳所得或信託所得資料

☐ 非居住者扣(免)繳所得資料起迄 月 日 - 月 日

☐ 決清算案件扣(免)繳所得資料

所得格式 註記

所得人代號起迄 -

製單流水號起迄 -

☐ 依所得人代號排序 ☒ 依所得人統一編(證)號排序 ☐ 依製單流水號排序

☐ 依給付日期排序

☐ 雙面列印(適用於有雙面列印功能之印表機)

\* 本項目僅具列印功能，須執行『網路申報資料傳送』或『非居住者網路申報資料傳送』或『決清算案件網路申報資料傳送』，始完成申報。

預覽列印 另存PDF 印表機設定 離開

申報單位各類所得清單

列印時間: 109/11/27 14:08:41

頁次: 1

申報機關: 00 有檔案識別碼公司

申報年度: 109

所得類別	註記	所得人姓名	統一編(證)號	所得人地址	所得人代號	製單流水號	給付總額	扣繳稅額	給付淨額
信託註記	所得所屬年月								
50	證號別0	E	A00	A1000000	80,000	8,000	72,000		
非信託	109年01月至109年12月			高雄市中甲路111號	A00				0
所得類別屬於50之小計							筆數	1 筆	
小計	給付總額	80,000	扣繳稅額	8,000	給付淨額	72,000	自提退休金額		0
總計							筆數	1 筆	
總計	給付總額	80,000	扣繳稅額	8,000	給付淨額	72,000	自提退休金額		0

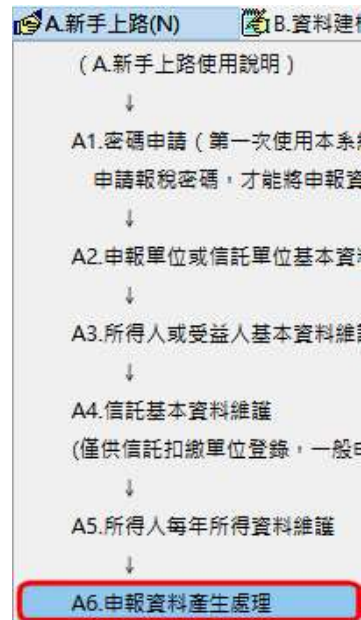




# 居住者申報操作說明

## 步驟五：A6.申報資料產生處理(1)

- 從【A. 新手上路】→【A6. 申報資料產生處理】，會對某一申報年度所得資料做審核。
- 輸入資料年度並點選【產生居住者所得資料媒體申報檔】，將扣繳單位從尚未選定單位移至已選定產生申報檔單位，按【產生申報檔】鈕。
- 審核無誤，即產生媒體申報檔。



申報資料產生處理 - frm12600 [測試版]#108.22.109.1118

資料年度: 109

☒ 產生居住者所得資料媒體申報檔

☐ 產生非居住者所得資料媒體申報檔

☐ 產生決算案件所得資料媒體申報檔

☐ 產生清算案件所得資料媒體申報檔

所得給付日期: 年 月 日

主管機關核准日期: 年 月 日

清算完結日期: 年 月 日

☒ 同意將尚未填所得人稅務識別碼 (TIN) 者全部預設為NOTIN (無稅務識別碼)

尚未選定單位:

00 - 有檔案識別碼公司

已選定產生申報檔單位:

00 - 無檔案識別碼公司

統一編號: 00 / 縣市機關別: E11

產生申報檔 取消 離開



# 居住者申報操作說明

## 步驟五：A6.申報資料產生處理(2)

- 審核**錯誤**，不產生媒體申報檔，僅產出【**媒體申報中英文資料審核錯誤資料清單**】和提示訊息，供申報單位釐正。

純文字編輯器 - C:\ETAX\IMX2\Data\INC\00261898.109.U8.CHK

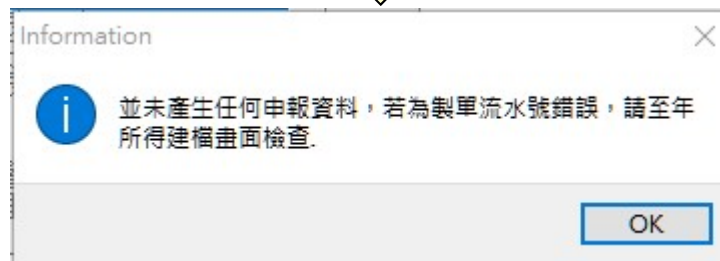
媒體申報中英文資料審核錯誤資料清單

程式代號: LibMain 製表日期: 2020年11月27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.....2  
D> 檔案編號之製單流水號重複或未編.....1  
E> 金額不平衡（所得資料：總額減稅額不等於淨額、股利金額≠資本公積現金股利+其他現金股利+股票股利、員工分紅所得之給付總額÷股數×交付股票日之每股時價；信託財產收支計算表：合計項目÷各項所得之合計數、03#04+10、04#05各費用項目流水號細項之合計、10#11各費用項目流水號細項之合計、14#01-02-03、23#14+17-20、24#15+18-21、25#16+19-22）.....1  
P> 檔案編號之縣市機關或流水號有錯或申報單位稅籍編號缺漏或有誤或機關代號與申報單位稅籍編號不一致或所得資料之製單流水號第1位與檔案識別碼不同.....1

總審核筆數: 4

<行數>	錯誤代號	稽徵機關流水號	B	A	N	所得註記	格式	身分證號	證號別	給付總額	扣繳稅額	給付淨額	房屋稅號	年度	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	稅務識別碼
2	DNP	E11100						1501A		0166666	22222	44444	ZZ288888888888		X1109	甲甲甲	高雄市甲甲路1號	1090110912					1127
3	EN	E1101000000						1501A		0188888	222	66666	ZZ288888888888		X1109	甲甲甲	高雄市甲甲路1號	1090110912					1127



# 居住者申報操作說明

## 步驟五：A6.申報資料產生處理(3)

- 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，若不符合「檔案識別碼」檔名規則，系統即不允許上傳。
- 居住者媒體申報檔名：
  - ✓ 無申請檔案識別碼：申報單位統一編號＋「.」＋民國年度＋「.」＋「U8」。例如：12345678.109.U8。
  - ✓ 有申請檔案識別碼：申報單位統一編號＋「.」＋「檔案識別碼」＋「.」＋民國年度＋「.」＋「U8」。例如：12345678.A.109.U8。



# 居住者申報操作說明

## 步驟六：A7.網路申報資料傳送(1)

- 從【A. 新手上路】→【A7. 網路申報資料傳送】，將符合電子申報作業要點規定之媒體申報檔進行網路申報。

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.

(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)

A9.決清算案件網路申報資料傳送(含審核處理)



扣免繳憑單申報檔審核上傳處理 - frm12700\_1 [測試版]#108.22.109.1118

磁碟機：c: [acer]

資料夾：C:\  
ETAX  
IMX2  
Data  
**INC**

申報單位：  
00 .109.08-(09.11.23 10:37:42)-無檔案識別碼公司  
00 .A.109.08-(09.11.23 10:37:42)-有檔案識別碼公司

申報檔案名稱 產檔時間 扣繳單位名稱

已上傳成功單位，若至建檔畫面修改各項資料，均需先執行申報資料產生處理，再行上傳！

勘誤表 審核上傳 離開

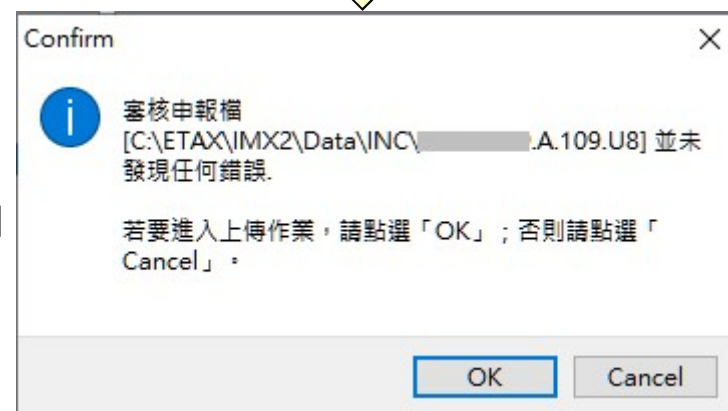
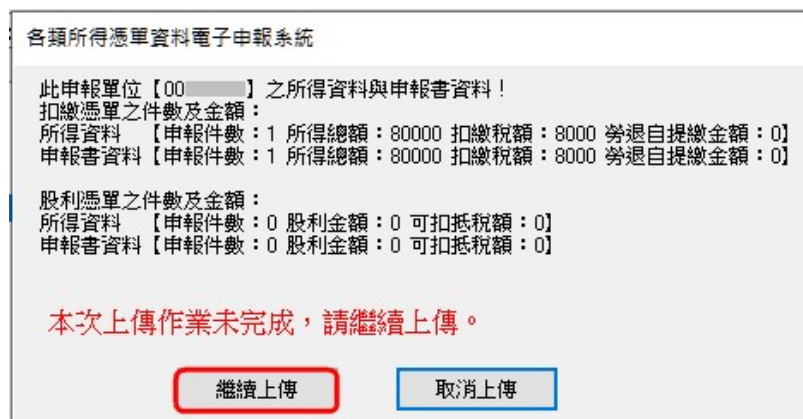
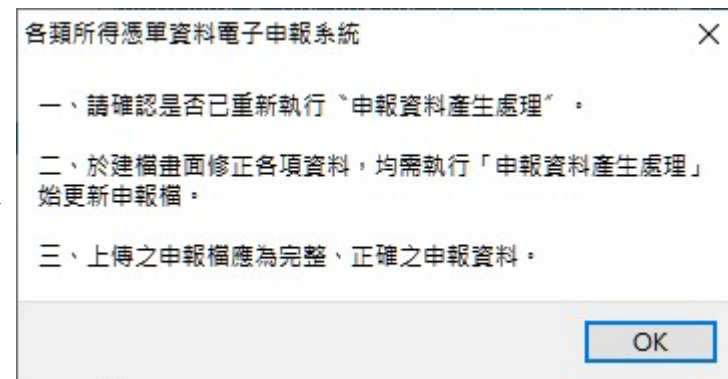
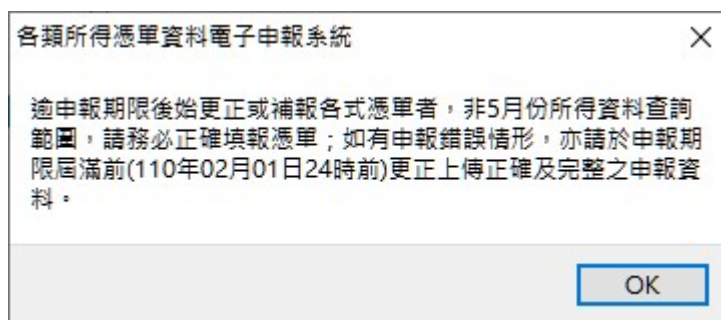




# 居住者申報操作說明

## 步驟六：A7.網路申報資料傳送(2)


- 相關提示訊息之確認。
- 確認扣繳單位之所得及申報資料之件數及金額是否正確。



# 居住者申報操作說明

## 步驟六：A7.網路申報資料傳送(3)

- 無申請檔案識別碼者，可採(一般)簡易帳號密碼及工商憑證方式進行網路申報。
- 有申請檔案識別碼者，僅可採(有檔案識別碼)簡易帳號密碼方式進行網路申報。
- 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)。
- 採簡易帳號密碼方式，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。



# 居住者申報操作說明

## 步驟六：A7.網路申報資料傳送(4)

- 請注意！若使用簡易帳號密碼申報者，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！
- 使用工商憑證申報者，無上傳次數限制。



# 居住者申報操作說明

## 步驟六：A7.網路申報資料傳送-更正申報(5)

- 更正申報：上傳成功後，若有修改任何資料，均需再執行【A6.申報資料產生處理】及【A7.網路申報資料傳送】，才算完成更正申報。
- 修改資料後之第2次上傳申報時，請注意申報檔案的產檔時間與前一次是否相同，若相同請重新產生申報檔。

扣免繳憑單申報檔案核上傳處理 - frm12700\_1 [測試版]#108.22.109.1118

磁碟機：c: [acer]

資料夾：

- C:\
- ETAX
- IMX2
- Data
- INC

申報單位：

00	.109.08-(09.11.23 10:37:42-無檔案識別碼公司)
00	.A.109.08-(09.11.23 10:37:42-有檔案識別碼公司)

申報檔案名稱      產檔時間      扣繳單位名稱

申報檔預設存放位置

已上傳成功單位，若至建檔畫面修改各項資料，均需先執行申報資料產生處理，再行上傳！

勘誤表      審核上傳      離開





# 居住者申報操作說明

## 步驟六：A7.網路申報資料傳送-更正申報(6)

- 若扣繳單位已有申報成功之紀錄，會顯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。
- 勾選【已確認為「全部申報之完整資料」無誤！】後，點選【繼續上傳申報】鈕。



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： 109/11/23 14:02:37  
扣繳憑單申報件數： 1  
扣繳憑單所得總額： 50,000  
扣繳憑單扣繳稅額： 5,000  
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

【本次上傳申報之資料】  
扣繳憑單申報件數： 2  
扣繳憑單所得總額： 58,000  
扣繳憑單扣繳稅額： 5,800  
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

網路申報成功！

網路申報成功！  
本日已第 2 次申報成功。  
本系統限定每日可成功上傳5次，今日上每次數剩 3 次。  
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；  
若本日已是申報期間最後一天，須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：9E1100000400  
申報件數：2  
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：50000,稅額：5000,淨額：45000
[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：1,總額：8000,稅額：800,淨額：7200
[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、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（列印回執聯）--> 列印各式的回執聯，或上網查詢、列印貴單位最後申報狀況：<https://svc.tax.nat.gov.tw/svc/imx/lmxPaidInfoLogin.jsp>



財政部高雄國稅局

National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance

# 居住者申報操作說明

## 步驟七：A10.連結居住者申報狀況查詢

- 從【A. 新手上路】→【A10. 連結居住者申報狀況查詢】，登錄相關欄位資料後，按【**確認送出**】鈕，可查得**歷次申報紀錄**。

A.新手上路(N) B.資料連檔(C)

(A.新手上路使用說明)

↓

A1.密碼申請 (第一次使用本系統，申請報稅密碼，才能將申報資料上傳)

↓

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)

↓

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)

↓

A9.決算案件網路申報資料傳送(含審核)

↓

(C.列印說明)

**A10.連結居住者申報狀況查詢**

A11.連結非居住者申報狀況查詢

A12.決算案件申報狀況查詢

### 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：

6.檔案識別碼： (已申請檔案識別碼者，才需輸入)

### 扣免繳憑單網路申報狀況查詢作業

申報順序：4

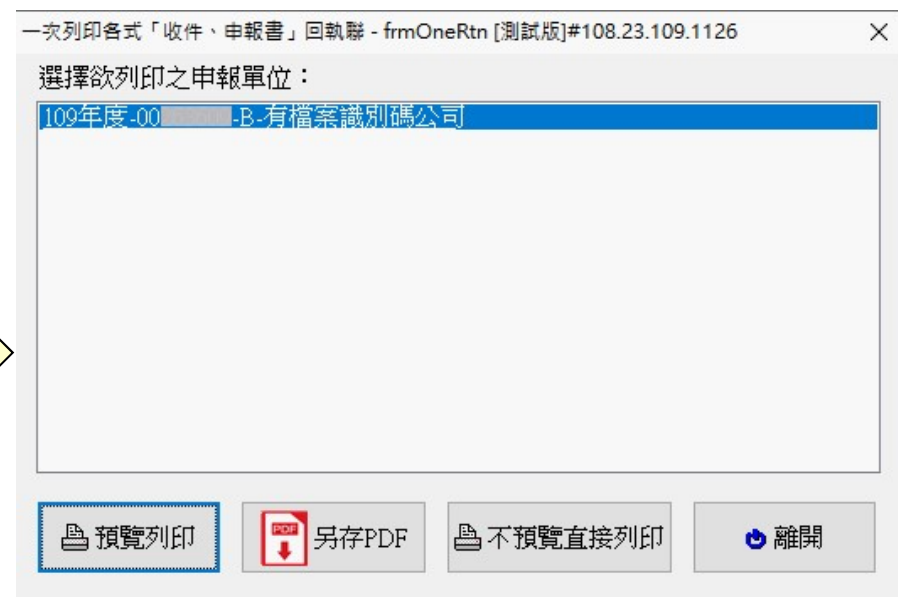
機關代號：	E11
扣繳單位統一編號：	00
扣繳單位公司地址：	高雄市乙乙路1號
扣繳單位聯絡人：	有償資訊服務公司
傳輸時間：	109/11/28-16:14:46
扣繳憑單申報件數：	1
扣繳憑單所得總額：	88888
扣繳憑單扣繳稅額：	22222
股利憑單申報件數：	0
股利憑單股利總額：	0
股利憑單可扣抵稅額：	0
信託財產各類所得憑單件數：	0
報酬所得件數：	0
給付總額(所得額)：	0
扣繳稅額或可扣抵稅額：	0
受託人資料件數：	0
委託人資料件數：	0
信託財產目錄件數：	0
收件編號：	9E110000030B
回報密碼：	[C@1e68d874



# 居住者申報操作說明

## 步驟八：E6.一次列印各式「收件、申報書」回執聯(1)

- 從【E. 列印回執聯】→【E6. 一次列印各式「收件、申報書」】，可  
    **列印或儲存各式收件或申報書回執聯。**
- 點選扣繳單位後，按【預覽列印】鈕或【另存PDF】鈕。





# 居住者申報操作說明

## 步驟八：E6.一次列印各式「收件、申報書」回執聯(2)

### ➤ (1)收件回執聯

109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： 有檔案識別碼公司  
扣繳單位地址： 高雄市乙乙路1號  
扣繳單位聯絡人： 乙乙乙  
扣繳憑單申報件數： 1  
扣繳憑單所得總額： 88,888  
扣繳憑單扣繳稅額： 22,222  
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： 0  
信託財產委託人件數： 0  
信託財產目錄件數： 0  
信託財產收支計算表件數： 0  
私募證券投資信託基金受益憑證轉讓通報表件數： 0  
申報次數： 004  
申報時間： 2020/11/28 16:17:29  
收件編號： 9E110000030B  
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。

### (2)申報書回執聯

格式	機關	檔案編號	財政部高雄國稅局	統一編號	00
E11	扣繳單位稅籍編號	11	各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書	名稱	有檔案識別碼公司
	扣繳單位地址之房屋稅籍編號		本單位自109年01月01日至109年12月31日止 給付各類扣繳暨免扣繳所得資料如下：	地址	高雄市乙乙路1號
				單位	扣繳義務人
					乙乙乙

區分	項別	個	人 (1)	非	人 (2)			
所得類別及代號	份數	起訖號碼	給付總額(含免扣繳部份)	扣繳稅額	份數	起訖號碼	給付總額(含免扣繳部份)	扣繳稅額
1. <input checked="" type="checkbox"/> 薪 資 3	1	101000000-101000000	88,888	22,222	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	21	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	22	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	4	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	51	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	52	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	11	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	12	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	13	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	8	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	9	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	A2	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	A3	-	-	-	-	-	-	-
2. <input type="checkbox"/> 其他所得	A	-	-	-	-	-	-	-
合計	1	-	88,888	22,222	-	-	-	-

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「(○年、○月)各式憑單及信託所得申報書聲明事項表」，並檢附相關證明文件。(詳說明八、九)

※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撥繳之款項，免計入薪資給付總額，該自願提(撥)繳金額共 0 元。

此致  
財政部高雄國稅局小港稽徵所

扣繳單位蓋章：  
扣繳義務人簽章：  
連絡電話：  
聯絡人：乙乙乙  
連絡電話：07-12345678  
印表日期：109年11月28日

※本申報書回執聯請自行留存，毋須送交稽徵機關。  
※為保障權益，本聯請保存7年，以備日後查考。

財政部高雄國稅局
各類所得憑單資料電子申報收件章
申報次數：004
申報時間：2020/11/28 16:17:29
收件編號：9E110000030B
小港稽徵所



財政部高雄國稅局

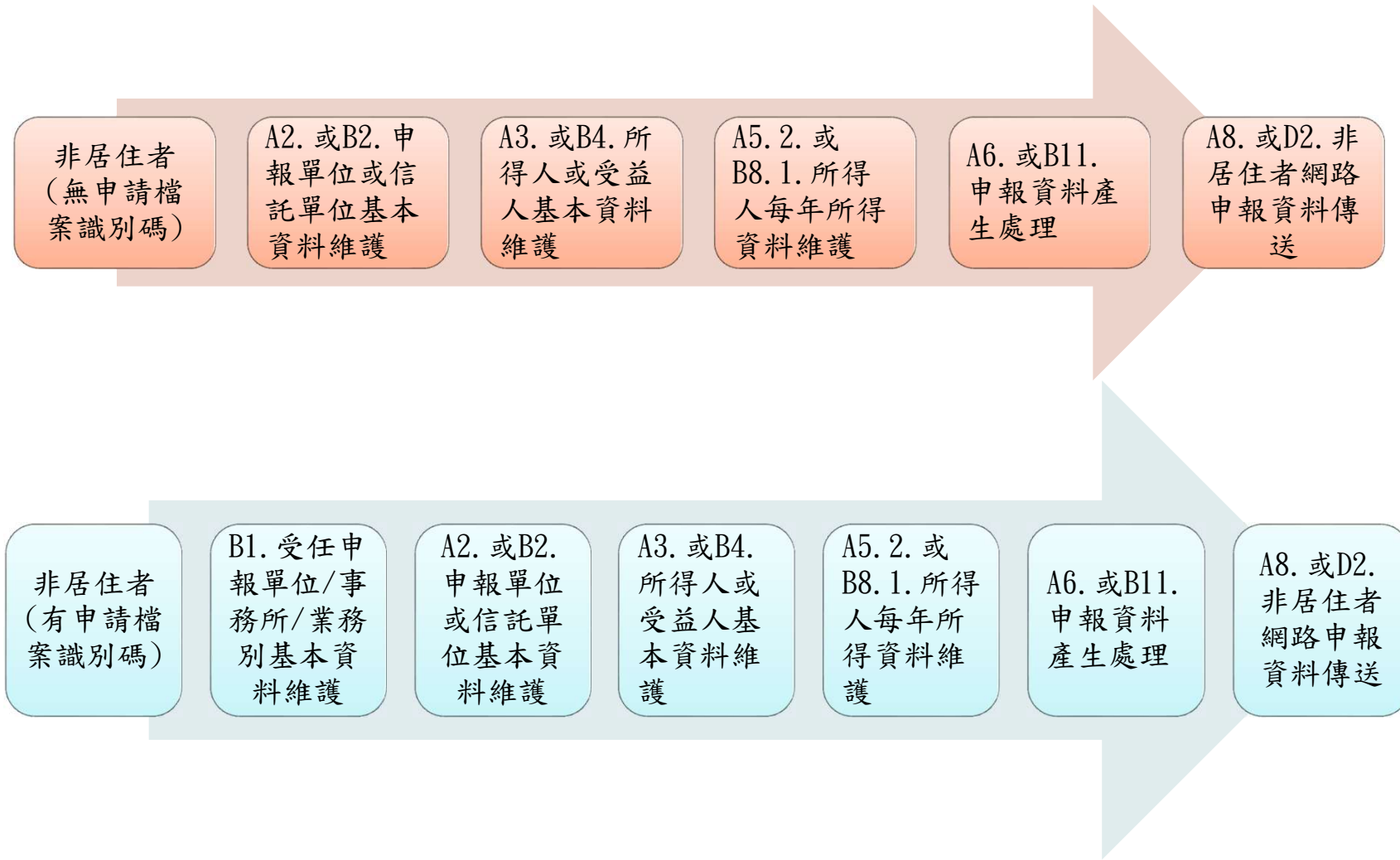
National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance

## 非居住者 申報操作 說明



# 非居住者申報操作說明

## 非居住者申報步驟

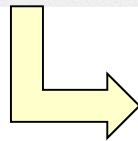
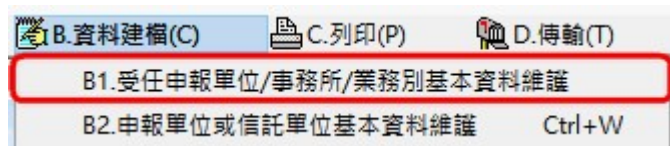




# 非居住者申報操作說明

## 步驟一：B1.受任申報單位/事務所/業務別基本資料維護

- 從【B. 資料建檔】→【B1. 受任申報單位/事務所/業務別基本資料維護】登錄相關資料。
- 有申請檔案識別碼者，要先在本功能登錄相關資料。



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 高雄市甲甲路 1 號

聯絡人姓名 甲甲甲

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	事務所/受任申報單位/業務別名	事務所/受任申報單位/業務別地址	聯絡人姓名
A	A 部門	高雄市甲甲路 1 號	甲甲甲
B	B 部門	高雄市乙乙路 1 號	乙乙乙
C	C 部門	高雄市丙丙路 1 號	丙丙丙

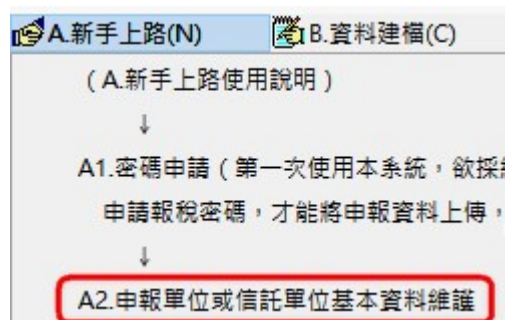
1/3



# 非居住者申報操作說明

## 步驟二：A2.申報單位或信託單位基本資料維護

- 從【A. 新手上路】→【A2. 申報單位或信託單位基本資料維護】登錄申報單位相關資料。
- 有申請檔案識別碼者，要在本功能登錄相關資料。



申報單位或信託單位基本資料維護 - frm12200 [測試版]#108.20.109.1105

統一編號  ☒ 一般申報單位 ☐ 信託扣繳單位

稽徵機關代號  高雄國稅局小港稽徵所

總機構統一編號

申報單位名稱  扣繳義務人

申報單位地址

營利事業/扣繳單位稅籍編號

所在地房屋稅籍編號  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或線上申辦。

註記 ☐ 股票上市(櫃) ☐ 金融機構

聯絡人姓名  同扣繳義務人

聯絡電話

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:

新增[F1]    修改[F2]    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	甲非居公司	高雄市甲甲路 1 號	07-12345678		*
00	乙居公司	高雄市乙乙路 1 號	07-12345678		*
08	丙信託扣繳公司	高雄市丙丙路 1 號	07-12345678		*
12	丁居公司	高雄市丁丁路 1 號	07-12345678		*
41	戊受託信託財產專戶	高雄市戊戊路 1 號	07-12345678		*

1/8



# 非居住者申報操作說明

## 步驟三：A3. 所得人或受益人基本資料維護

- 從【A. 新手上路】→【A3. 所得人或受益人基本資料維護】登錄所得人相關資料。

**A. 新手上路(N)**    **B. 資料建檔(C)**

(A. 新手上路使用說明)

↓

A1. 密碼申請 (第一次使用本系統，欲申請報稅密碼，才能將申報資料上傳)

↓

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**

所得人基本資料維護 - frm12300 [測試版] #108.20.109.1105

申報單位統一編號: 00 甲非居公司

所得人代號: B07

所得人姓名或單位名稱: 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

7 所得人為在中華民國境內未住滿183天之外僑  
(非居住者98年度或以後年度所得資料才可使用媒體申報。)

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

已配發有統一證號者，其編號方式與證號別為3者相同；無統一證號者，前8位採證號內之西元出生年、月、日，後2位則採證號內英文姓名第1個字之前2位字母。  
稅務識別碼 [Tax Identification Number(TIN)] 指居住地區或地區用於辨識該納稅義務人之編號或具有同等功能之其他辨識碼，如無稅務識別碼，請填寫「NOTIN」。

1、適用免填發憑單之納稅義務人為中華民國境內居住之個人(含境內居住之個人及外僑)。  
2、如勾選『免填發』選項，所得人有憑單需求時，仍可選擇『列印』、『各類所得扣繳暨免扣繳憑單(或股利憑單)』功能列印。

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: [ ]

居住地區或地區代碼: CW 中國大陸  
(若無法查明所得人之國家代碼資料，請填報『ZZ其他國家』。)

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
B00	E	0	證號別0	高雄市甲甲路1號	00
B04	D	3	證號別3	高雄市乙乙路1號	00
B05	9	5	證號別5	高雄市乙乙路1號	00
B06		6	證號別6	高雄市乙乙路1號	00
B07	E	7	證號別7	高雄市甲甲路1號	00

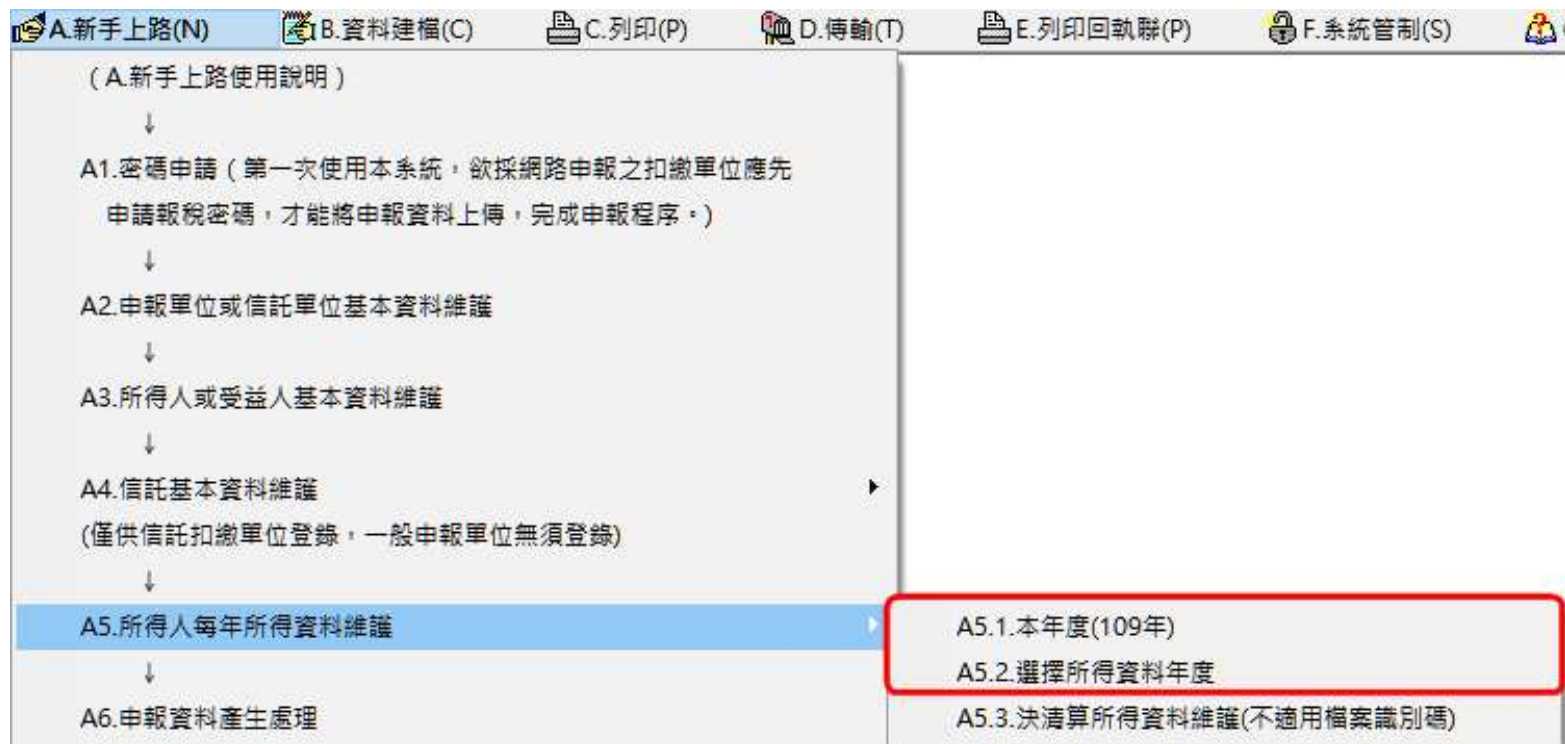
查詢作業完成. 5/6



# 非居住者申報操作說明

## 步驟四：A5.所得人每年所得資料維護(1)

- 從【A. 新手上路】→【A5. 所得人每年所得資料維護】→【A5. 1. 本年度】或【A5. 2. 選擇所得資料年度】登錄非居住者相關所得資料。





# 非居住者申報操作說明

## 步驟四：A5.所得人每年所得資料維護(2)

- 登錄相關所得欄位後按【新增F1】鈕或【修改F2】鈕，即存檔成功。
- 執行【製單流水號重編】功能，以產生製單流水號。

[109年度]的所得資料維護 - frm12500 [測試版]#108.20.109.1105

申報單位統編: 00 甲非居公司  
所得人代號: B05 所得人姓名: 證號別5  
所得人統一編(證)號: 9750621 所得人為在中華民國境內未住滿183天之大陸地區人民

所得給付年度: 109 所得給付月份: 所得給付日期: 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: 92 其他所得  
所得註記: 其他所得

給付項目代號:   
給付總額 0 扣繳稅額 0

給付淨額 0

所得所屬起始年度: 109 起始月份: 01 結束年度: 109 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] 顯示[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
A00	50		120000	12000	108000	109
A00	92		240000	12000	228000	109

畫面已清除完畢. 1/3

製單流水號重編

申報資料年度: 109  
申報單位統編:   
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』或『決算網路申報資料傳送』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』或『非居住者網路申報資料傳送』或『決算網路申報資料傳送』才算完成更正申報！

☒ 製單流水號自動編號  
第一碼   
(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





# 非居住者申報操作說明

## 步驟四：A5.所得人每年所得資料維護(3)

- 可使用【C. 列印】→【C8. 申報單位各類所得清單】功能確認所得登錄資料之筆數與金額是否正確。

各類型所得憑單資料維護

C. 列印(P)

- C1. 各類所得扣繳免扣繳憑單
- C2. 股利憑單
- C3. 各類所得扣繳免扣繳憑單申報書
- C4. 股利憑單申報書
- C5. 媒體檔案遞送單
- C6. 媒體檔案遞送單申報單位明細表
- C7. 申報單位所得人清單
- C8. 申報單位各類所得清單**
- C9. 申報單位股利所得清單
- C10. 申報單位月所得清單

申報單位各類所得清單列印 - frm13300 [測試版] #108.23.109.1126

申報單位統編 00 無檔案識別碼公司

申報資料年度 109

☐ 居住者扣(免)繳所得或信託所得資料

☒ 非居住者扣(免)繳所得資料起迄 11月 23日 — 11月 23日

☐ 決算案件扣(免)繳所得資料

所得格式  註記

所得人代號起迄  —

製單流水號起迄  —

☐ 依所得人代號排序 ☒ 依所得人統一編(證)號排序 ☐ 依製單流水號排序

☐ 依給付日期排序

☐ 雙面列印 (適用於有雙面列印功能之印表機)

\*本項目僅具列印功能，須執行『網路申報資料傳送』或『非居住者網路申報資料傳送』或『決算案件網路申報資料傳送』，始完成申報。

申報單位各類所得清單

列印時間: 109/11/27 14:40:27

頁次: 1

申報機關: 00 無檔案識別碼公司

申報年度: 109

所得類別	註記	所得人姓名	統一編(證)號	所得人地址	所得人代號	製單流水號	給付總額	扣繳稅額	給付淨額
給付日期	信託註記	所得所屬年月					所得人、執業別代號(或帳號)或外僑護照號碼		自提退休金金額
50		證號別 7	EC	B07	00000001	10,000	600	9,400	
109年 11月 23日			高雄市乙乙路1號		B07				0
非信託		109年 01月至 109年 12月							
所得類別 50 之小計							筆數 1 筆		
小計	給付總額	10,000	扣繳稅額	600	給付淨額	9,400	自提退休金金額	0	
總計							筆數 1 筆		
總計	給付總額	10,000	扣繳稅額	600	給付淨額	9,400	自提退休金金額	0	



財政部高雄國稅局

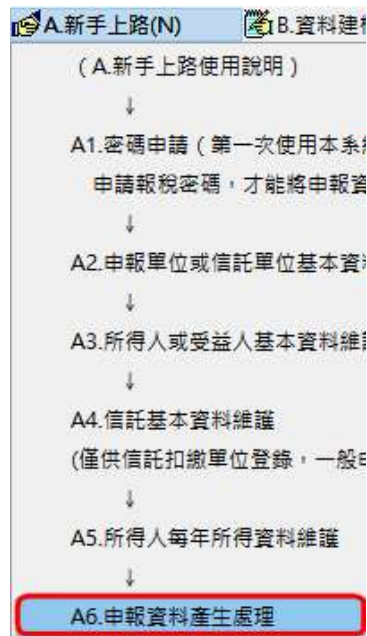
National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance



# 非居住者申報操作說明

## 步驟五：A6.申報資料產生處理(1)

- 從【A. 新手上路】→【A6. 申報資料產生處理】，會對某一申報年度所得資料做審核。
- 輸入資料年度並點選【產生非居住者所得資料媒體申報檔】及輸入所得給付日期，將扣繳單位從尚未選定單位移至已選定產生申報檔單位，按【產生非居住者申報檔】鈕。
- 審核無誤，即產生媒體申報檔。



申報資料產生處理 - frm12600 [測試版]#108.22.109.1118

資料年度: 109

☐ 產生居住者所得資料媒體申報檔

☒ 產生非居住者所得資料媒體申報檔

所得給付日期: 109年 11月 23日

主管機關核准日期: 109年 11月 23日

清算完結日期:

☒ 同意將尚未填所得人稅務識別碼 (TIN) 者全部預設為NOTIN (無稅務識別碼)

尚未選定單位:

00263609-有檔案識別碼公司

已選定產生非居住者申報單位:

00261398-無檔案識別碼公司

統一編號: 00 / 縣市機關別: E11

已建立申報資料.

**產生非居住者申報檔** [取消] [離開]

Information

已建立非居住者所得資料之申報單位如下:

00 - 無檔案識別碼公司  
[00 - 1091123.U8]

00 - 有檔案識別碼公司  
[00 - A.1091123.U8]

OK



# 非居住者申報操作說明

## 步驟五：A6.申報資料產生處理(2)

### ➤ 審核錯誤：

- ✓ 不適用網路申報之錯誤，例如：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。
- ✓ 其他錯誤，不產生媒體申報檔，僅產出【媒體申報中英文資料審核錯誤資料清單】和提示訊息，供申報單位釐正。

各類所得憑單資料電子申報系統

產生媒體檔  
[C:\ETAX\IMX2\Data\INC\00.....1091215.U8]:  
發現錯誤, 但此檔仍可進行媒體申報(無法網路申報), 請檢視勸導表.

OK

純文字編輯器 - C:\ETAX\IMX2\Data\INC\00261898.109.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: 2020年11月27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  
E> 金額不平衡 (所得資料: 總額減稅額不等於淨額, 股利金額+資本公積現金股利+其他現金股利+股票股利+員工分紅所得之給付總額\*股數+交付股票日之每股時價; 信託財產收支計算表: 合計項目\*各項所得之合計數 - 03#04+10 - 04#05各費用項目流水號細項之合計 - 10#11各費用項目流水號細項之合計 - 14#01-02-03 - 23#14+17-20 - 24#15+18-21 - 25#16+19-22) .....1

總審核筆數: 3

<行數>	錯誤代號	稽徵機關流水號	B	A	N	所得註記	格式	身分證號	證號別	給付總額	扣繳稅額	給付淨額	房屋稅號	年度	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	稅務識別碼
2	EN	E11	01000000	00				11501A		018888	222	6666	222888888888		X	109	甲甲甲	高雄市甲甲路	1	1090110912			1127

Information

並未產生任何申報資料, 若為製單流水號錯誤, 請至年所得建構畫面檢查.

OK



# 非居住者申報操作說明

## 步驟五：A6.申報資料產生處理(3)

- 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，若不符合「檔案識別碼」檔名規則，系統即不允許上傳。
- 非居住者媒體申報檔名：
  - ✓ 無申請檔案識別碼：申報單位統一編號＋「.」＋給付日期＋「.」＋「U8」。例如：12345678.1090102.U8。
  - ✓ 有申請檔案識別碼：申報單位統一編號＋「.」＋「檔案識別碼」＋「.」＋給付日期＋「.」＋「U8」。例如：12345678.A.1090102.U8。





# 非居住者申報操作說明

## 步驟六：A8.非居住者網路申報資料傳送(1)

- 從【A. 新手上路】→【A8. 非居住者網路申報資料傳送】，將符合電子申報作業要點規定之媒體申報檔進行網路申報。

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P)

(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

↓

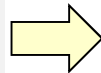
A6.申報資料產生處理

↓

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)**

A9.決算算案件網路申報資料傳送(含審核處理)



非居住者扣免繳憑單申報檔審核上傳處理 - frm12700\_2 [測試版]#108.22.109.1118

磁碟機： c: [acer]

資料夾： C:\  
ETAX  
IMX2  
Data  
**INC**

申報單位：

申報檔案名稱	產檔時間	扣繳單位名稱
00 .1091123.08-109.11.23 11:20:58-無檔案識別碼公司		
00 .A.1091123.08-109.11.23 11:21:02-有檔案識別碼公司		

申報檔預設存放位置

已上傳成功單位，若至建檔畫面修改各項資料，均需先執行申報資料產生處理，再行上傳！

勘誤表 審核上傳 離開

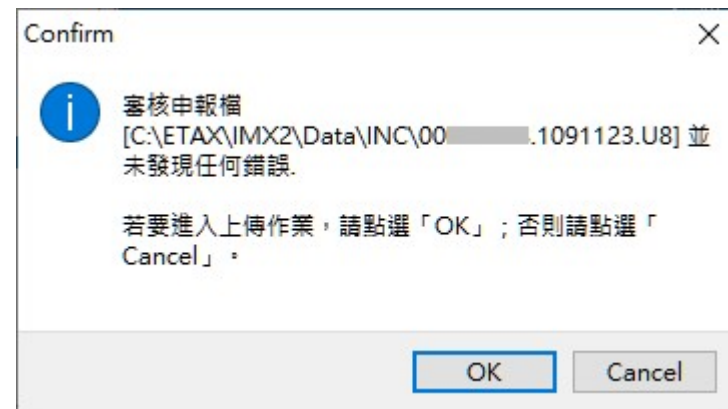
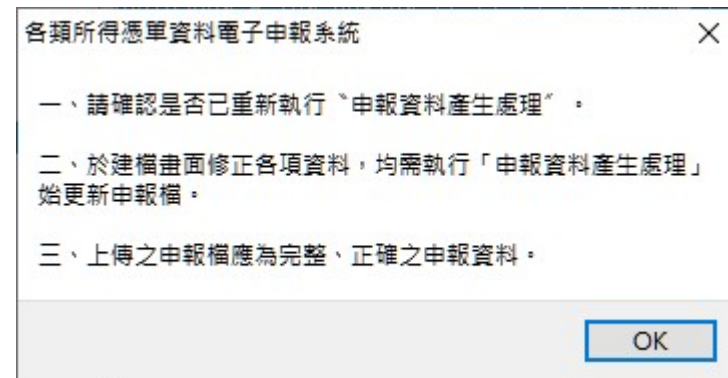
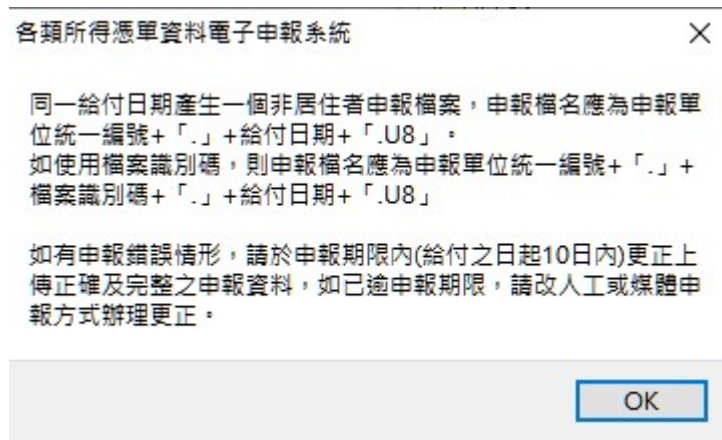




# 非居住者申報操作說明

## 步驟六：A8.非居住者網路申報資料傳送(2)

➤ 相關提示訊息之確認。



# 非居住者申報操作說明

## 步驟六：A8.非居住者網路申報資料傳送(3)

- 扣繳單位本次申報所得內容若為免扣繳憑單者，無須填報繳款情形；若有扣繳稅款者，需填報相關繳款資料後，按【新增F2】鈕或【修改F3】鈕即存檔成功，並按【確定】鈕，完成填報作業。
- 【匯入繳款資料功能】僅適用總分支機構合併申報。
- 確認扣繳單位之所得及申報資料之件數及金額是否正確。

Confirm

本次申報所得內容為免扣繳憑單，無代扣稅款，無須填報繳款情形  
按[OK]繼續上傳，按[Cancel]開啟「年所得建檔維護」畫面。

OK Cancel

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：80000 扣繳稅額：8000 勞退自提繳金額：0】  
申報書資料【申報件數：1 所得總額：80000 扣繳稅額：8000 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。

繼續上傳 取消上傳

申報單位填報繳款情形(請先繳納後再填報)

申報資料年度 109 (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 無權案識別碼公司

扣繳稅額 5000

繳納日期 109 年 11 月 23 日

給付日期 109 年 11 月 23 日

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 ? 〇覆蓋 〇附加

確定 取消

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	扣繳稅額	繳納日期	給付日期
109	00	5000	1091123	1091123



# 非居住者申報操作說明

## 步驟六：A8.非居住者網路申報資料傳送(4)

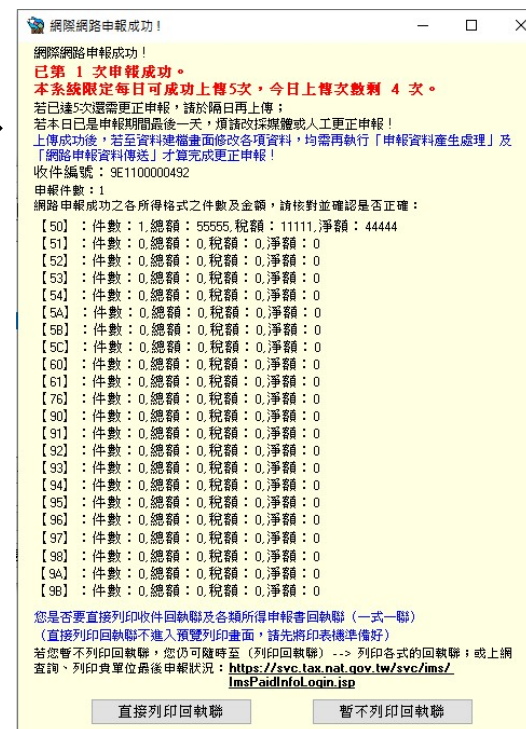
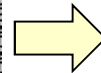
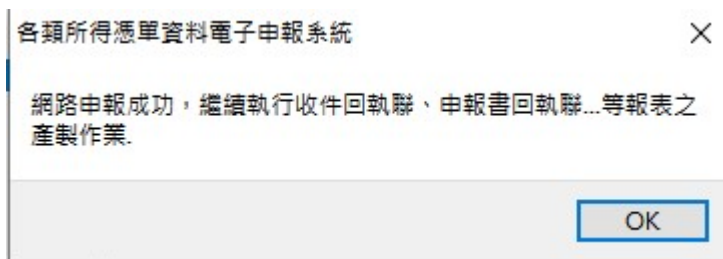
- 無申請檔案識別碼者，可採(一般)簡易帳號密碼及工商憑證方式進行網路申報。
- 有申請檔案識別碼者，僅可採(有檔案識別碼)簡易帳號密碼方式進行網路申報。
- 若帳號、密碼連續錯誤3次，將封鎖10分鐘(系統於訊息中會告知解除封鎖的時間)。
- 採簡易帳號密碼方式，若稅籍編號錯誤，會出現上傳失敗的訊息，但無錯誤次數之限制。



# 非居住者申報操作說明

## 步驟六：A8.非居住者網路申報資料傳送(5)

- 請注意！若使用簡易帳號密碼申報者，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！
- 使用工商憑證申報者，無上傳次數限制。





# 非居住者申報操作說明

## 步驟七：A11.連結非居住者申報狀況查詢

- 從【A. 新手上路】→【A11. 連結非居住者申報狀況查詢】，登錄相關欄位資料後，按【**確認送出**】鈕，可查得**歷次申報紀錄**。

A.新手上路(N) B.資料建構(C)

(A.新手上路使用說明)

↓

A1.密碼申請 (第一次使用本系統，申請報稅密碼，才能將申報資料上傳)

↓

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)

↓

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)

↓

A9.決算案件網路申報資料傳送(含審核處理)

↓

(C.列印說明)

A10.連結居住者申報狀況查詢

**A11.連結非居住者申報狀況查詢**

A12.決算案件申報狀況查詢

### 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：☒營化認證 ☐工商憑證

2.申報所屬區局：**高雄國稅局**

3.申報所屬稽徵所：**E11 小港稽徵所**

4.給付日期：**1091205** (民國年月日)

5.扣繳單位統一編號：**00**

請點選申報單位：  
☒扣繳單位自行申報 ☐受委託代理申報

6.密碼：**\*\*\*\*\***

7.稽案識別碼：**\*\*\*\*\*** (已申請稽案識別碼者，才需輸入)

**確認送出** 放棄離開

### 非居住者扣免繳憑單網路申報查詢

申報順序：1

機關代號：	E11
扣繳單位統一編號：	00
扣繳單位公司地址：	高雄市甲甲路1號
扣繳單位聯絡人：	不適用稽案識別碼公司
傳檔時間：	109/12/05 - 14:32:00
扣繳憑單申報件數：	1
扣繳憑單所得總額：	10,000
扣繳憑單扣繳稅額：	600
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
信託所得件數：	0
給付總額(所得額)：	0
扣繳稅額或可扣抵稅額：	0
受託人資料件數：	0
委託人資料件數：	0
信託財產目錄件數：	0
收件編號：	9E1100000499
回執聯密碼：	E110568905721281

列印

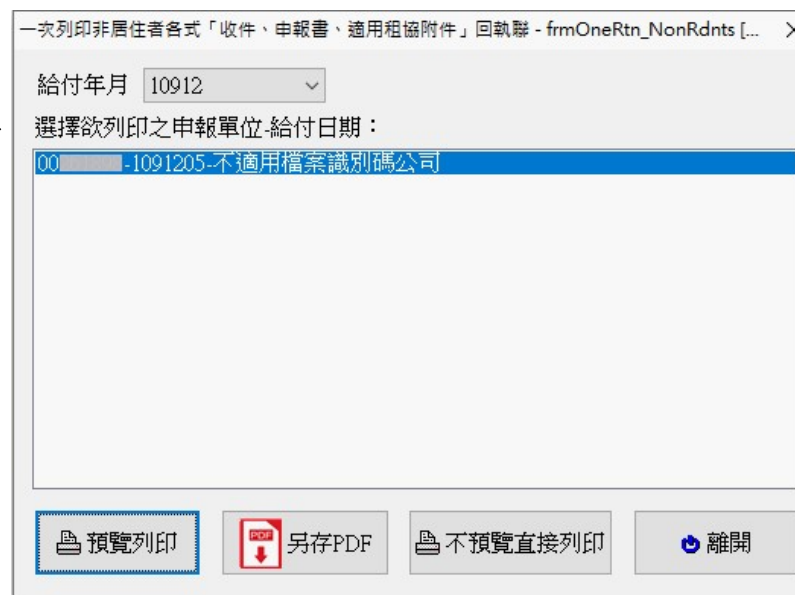




# 非居住者申報操作說明

## 步驟八：E11.一次列印非居住者各式「收件、申報書、適用租協附件」(1)

- 從【E. 列印回執聯】→【E11. 一次列印非居住者各式「收件、申報書、適用租協附件」】，可**列印**或**儲存**各式**收件**或**申報書**或**租協附件回執聯**。
- 點選扣繳單位後，按【預覽列印】鈕或【另存PDF】鈕。



# 非居住者申報操作說明

## 步驟八：E11.一次列印非居住者各式「收件、申報書、適用租協附件」(2)

### ➤ (1)收件回執聯

#### 109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： E11  
 扣繳單位統一編號： 00  
 給付日期： 1091205  
 扣繳單位名稱： 不適用檔案識別碼公司  
 扣繳單位地址： 高雄市甲甲路 1 號  
 扣繳單位聯絡人： 甲甲甲  
 扣繳憑單申報件數： 1  
 扣繳憑單所得總額： 10,000  
 扣繳憑單扣繳稅額： 600

申報次數： 001  
 申報時間： 2020/12/05 14:32:00  
 收件編號： 9E1100000499  
 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。

### (2)申報書回執聯

格式 E11	機關 E11	檔案編號 11	財政部高雄國稅局	扣繳 統一編號 00
扣繳單位稅籍編號 11			各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書	名稱 不適用檔案識別碼公司
扣繳單位地址之房屋稅籍編號 (請依房屋稅繳款書上列印之稅籍編號填寫) E1111111111			本單位自109年12月05日至109年12月05日止 給付各類扣繳暨免扣繳所得資料如下：	地址 高雄市甲甲路 1 號
				單位 扣繳義務人 甲甲甲

區分 (適用者 以V表示 非適用者 以空白表示)	項別 (所得類別及 代號)	個 人 (1)				非 個 人 (2)			
		份數	起訖 號碼	給付總額 (含免扣繳 部份)	扣繳稅額	份數	起訖 號碼	給付總額 (含免扣繳 部份)	扣繳稅額
1. <input type="checkbox"/> 境 外所得	薪 資 B	1	000000001-000000001	10,000	600				
2. <input checked="" type="checkbox"/> 境 內所得	執行職務報酬等項 D1		-				-		
	薪 資 稅 務 稽 查 等 項 D2		-				-		
	利 息 F		-				-		
	租 賃 G1		-				-		
	權 利 金 G2		-				-		
	營 利 業 H		-				-		
	8 6 年度或以前 年度股利或盈餘	11	-				-		
	8 7 年度或以後 年度股利或盈餘	12	-				-		
	其 他 I	13	-				-		
	股利、股息及 其他所得 J	8	-				-		
	退 職 所 得 K		-				-		
	其 他 所 得 L	A2	-				-		
	其 他 所 得 M	A3	-				-		
	前2項以外 之其他所得 N	A	-				-		
	合 計	1		10,000	600				

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「(○年、○月)各式憑單及信託所得申報書聲明事項表」，並檢附相關證明文件。(詳說明七、八)

※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撥繳之款項，免計入薪資給付總額，該自願提撥之繳金額共 0 元。

此致  
財政部高雄國稅局小港稽徵所

扣繳單位蓋章：  
 扣繳義務人簽章：  
 連絡電話：  
 聯絡人：甲甲甲  
 連絡電話：07-12345678  
 印表日期：109年12月05日

※本申報書回執聯請自行留存，毋須送交稽徵機關。  
 ※為保障權益，本聯請保存7年，以備日後查考。

財政部高雄國稅局  
 各類所得憑單資料電子申報收件章  
 申報次數：001  
 申報時間：2020/12/05 14:32:00  
 收件編號：9E1100000499  
 小港稽徵所



財政部高雄國稅局

National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance

# 非居住者申報操作說明

## 步驟八：E9.列印非居住者扣(免)繳憑單回執聯

- 從【E. 列印回執聯】→【E9. 列印非居住者扣(免)繳憑單回執聯】，可列印或儲存扣繳憑單回執聯。

E. 列印回執聯(P) F. 系統管制(S) G. 說明(H)

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、適用租稅附件」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稅附件回執聯
- E11. 一次列印非居住者各式「收件、申報書、適用租稅附件」回執聯

非居住者扣(免)繳憑單回執聯列印

申報單位統編 00 環鴻用信電腦識別碼公司

申報資料年度 109

列印方式選擇

- ☒ 給付日期 12月 5日
- ☐ 給付月份 月 至 月
- ☐ 檔案識別碼

所得人統一編號(證) 號

所得人代號

所得格式 註記

製單流水號

所得人代號起迄

列印格式 電子申報專用扣免繳憑單(第1聯-存根聯 扣繳義務人存查)

使用非套版，印表機一律設定為A4寬印。另第二聯可分為A4、A5兩種格式：  
A4格式：直放A4紙張，每張列印兩筆憑單資料，每兩張紙為不同所得人，則需裁切。  
A5格式：直放A5紙張或橫放A5紙張，每張列印一筆憑單資料，無不同所得人問題，但較耗紙張。

\*本項目需執行『非居住者網路申報資料傳送』完成申報後，始可列印。  
\*電子憑單開啟密碼為所得人統一編號(英文字大寫)；無配發統一編號者為扣繳單位統一編號 + 所得人國家代碼(英文字大寫)。  
\*若本畫面之申報單位下拉清單中無申報單位名稱，請至資料維護項下『申報單位或信託單位基本資料維護』建檔，再至本畫面列印憑單回執聯。

預覽列印 不預覽直接列印 產製電子憑單 印表機設定 疑難排解 離開

各類所得扣繳暨免扣繳憑單  
Withholding & Non-Withholding  
Tax Statement (電子申報專用)

租賃房屋之房屋稅稽編號  
租賃房屋坐落地址或租賃土地地段號:

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
00	E11	0000000100	薪資Salary: 50, 給付109年12月05日

所得人統一編號(證)號	國內有無住所	所得人、執業別代號或其他所得給付項目	適用租稅協定
EC00818545	有( )無( V )	B07	

所得人姓名	證號別?	居住地區或地區代碼	本給付年度內按所得人遷入出境資訊日期累計在華是否已滿183天? <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
Name of Taxpayer		Tax Jurisdiction Code	

所得人住址	稅務識別碼
Present Address	Tax Identification Number (TIN)

所得所屬年月	所得給付年度	依勞務條例或稅務員退撫條例自願提繳之金額(E)
Period of Income	Year of Payment	

自109年01月至109年12月	109	0
From Year Month To Year Month		

給付總額(A) Total Amount Paid	扣繳率(B)	扣繳稅額(C=A×B)	給付淨額(D=A-C)
(計算申報時應按本欄數額填報) The amount should be reported in the Individual Income Tax Return	Withholding Rate	Withholding Tax	Net Payment

10,000	%	600	9,400

扣繳單位	格式代號說明Category of Income
名稱 不適用檔案識別碼公司	財政部高雄國稅局 各類所得扣(免)繳憑單收件章

地址	申報次數: 001 申報時間: 2020/12/05 14:32:00 核驗流水號: 00 1091205001
高雄市甲甲路1號	

扣繳義務人	小港稽徵所
甲甲甲	

本表係依上列條例規定自願提繳之退撫金或年終酬勞，應於所得月入2%範圍內，依所得稅法及所得稅法施行條例規定辦理。  
業資進條例規定提繳之款項，免計入薪資給付總額，其金額應另行填報於(E)欄，該欄稅務人員核對申報時無須填寫。  
第1聯：存根聯 扣繳義務人存查，如需證明扣繳更正事宜，本聯應由扣繳義務人併更正申請書或交傳憑證。



財政部高雄國稅局

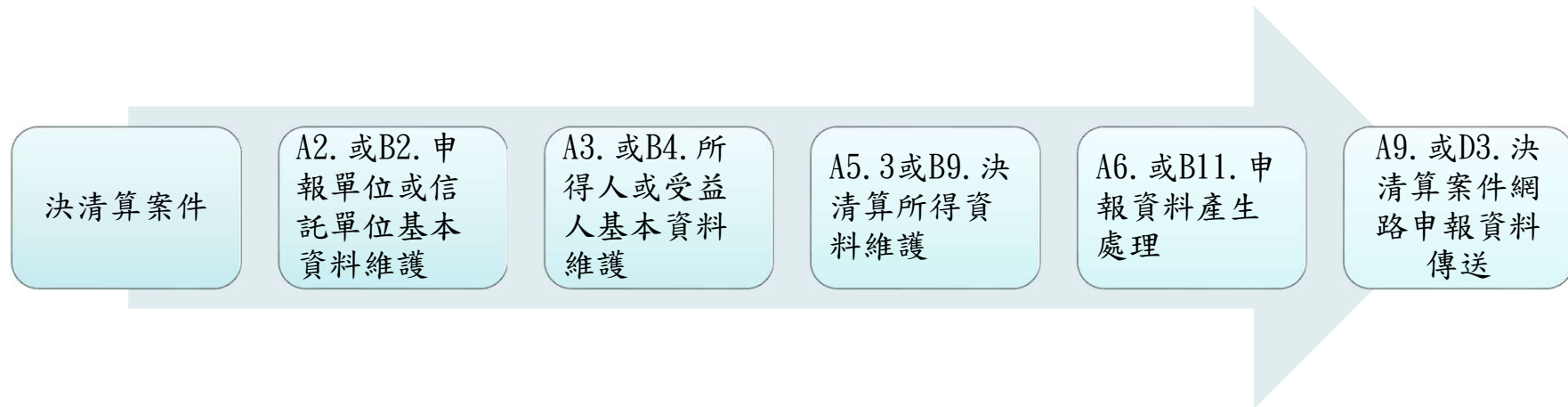
National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance

## 決清算案件申報操作說明



# 決清算案件申報操作說明

決清算案件申報步驟(檔案識別碼功能及信託單位申報者，不適用決清算案件)

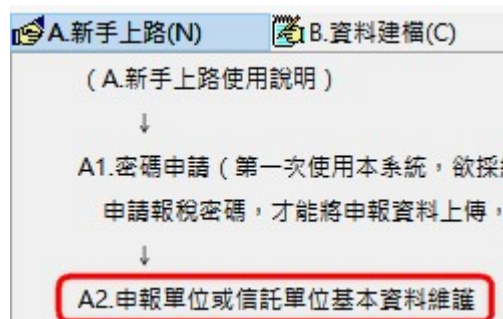




# 決清算案件申報操作說明

## 步驟一：A2.申報單位或信託單位基本資料維護

- 從【A.新手上路】→【A2.申報單位或信託單位基本資料維護】登錄申報單位相關資料。
- 信託扣繳單位，不適用決清算案件申報。
- 檔案識別碼功能，不適用決清算案件申報。



申報單位或信託單位基本資料維護 - frm12200 [測試版]#108.23.109.1126

統一編號  ☒ 一般申報單位 ☐ 信託扣繳單位

稽徵機關代號  高雄國稅局小港稽徵所

總機構統一編號

申報單位名稱  扣繳義務人

申報單位地址

營利事業/扣繳單位稅籍編號

所在地房屋稅籍編號  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或線上申辦。

註記 ☐ 股票上市(櫃) ☐ 金融機構

聯絡人姓名  同扣繳義務人

聯絡電話

E-MAIL帳號

所得資料登錄方式 ☐ 每月登錄 ☒ 年終登錄

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	無檔案識別碼公司	高雄市小港區小港路 1 號	07-12345678		*
00	有檔案識別碼公司	高雄市甲甲路 1 號	07-12345678		*

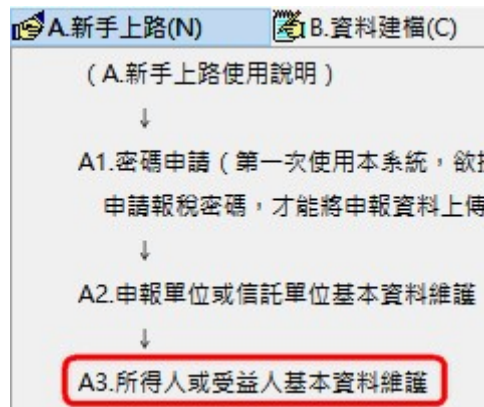
修改作業完成. 1/71



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟二：A3. 所得人或受益人基本資料維護

- 從【A. 新手上路】→【A3. 所得人或受益人基本資料維護】登錄所得人相關資料。
- 決清算案件適用屬於居住者之證號別：【0】【1】【3】的所得範圍，且不含信託所得。



所得人基本資料維護 - frm12300 [測試版]#108.23.109.1126

申報單位統一編號: 00 無檔案識別碼公司

所得人代號: ZZ888888888

所得人姓名或單位名稱: 甲甲甲

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

所得人統一編號(證)號: A 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: 高雄市甲甲路 1 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]
所得人代號	所得/受益人統一編號(證)號	證號別	所得人姓名	所得人地址
B06		6	證號別 6	高雄市乙乙路 1 號
B07	E	7	證號別 7	高雄市乙乙路 1 號
B08		8	證號別 8	高雄市乙乙路 1 號
B09	E	9	證號別 9	高雄市乙乙路 1 號
ZZ888888888	A	0	甲甲甲	高雄市甲甲路 1 號

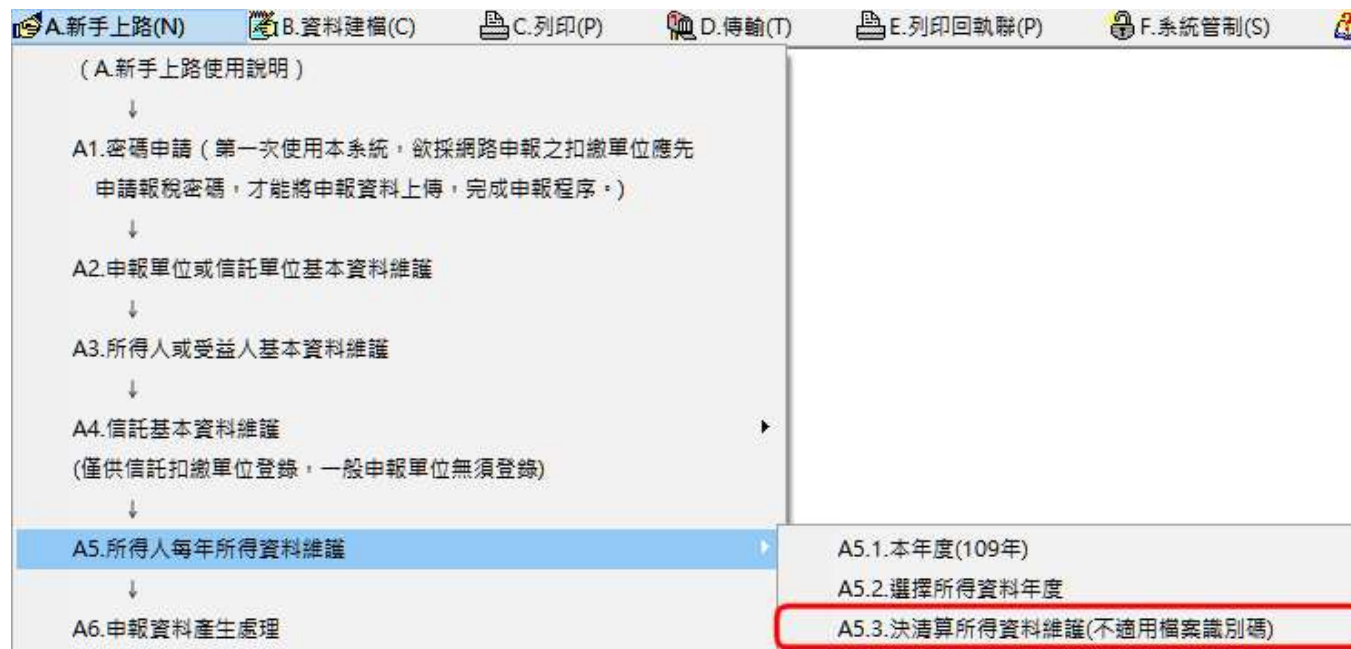
查詢作業完成. 7/7



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟三：A5.3.決清算所得資料維護(1)

- 從【A. 新手上路】→【A5. 所得人每年所得資料維護】→【A5. 3. 清決算所得資料維護】登錄清決算案件相關所得資料。
- 決清算案件適用屬於居住者之證號別：【0】【1】【3】的所得範圍，且不含信託所得。
- 自110年度起之決清算所得，可採網路方式辦理申報或更正。



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟三：A5.3.決清算所得資料維護(2)

- 點選【決算申報(含註銷)】鈕並登錄相關所得欄位後，按【新增F1】鈕或【修改F2】鈕，即存檔成功。
- 需執行【製單流水號重編】功能，以產生製單流水號。

申報單位統編 [ ] 所得人代號 [ ] 所得人姓名 [ ]

所得人統一編(證)號 [ ] 製單流水號 [ ]

所得給付年度 110

☒ 決算申報(含註銷) 核准函月份 [ ] 核准函日期 [ ]

☐ 清算申報

所得格式 [ ] 所得註記 [ ]

給付總額 [0] 扣繳稅額 [0]

給付淨額 [0]

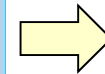
所得所屬起始年度 [ ] 起始月份 [ ] 結束年度 [ ] 結束月份 [ ]

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 ?

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
ZZZ888888888	50		70000	7000	63000	110		110
ZZZ888888888	50		80000	6000	74000	110		110

畫面已清除完畢。 1/3



製單流水號重編

申報資料年度: 109

申報單位統編: [ ]

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』或『決清算網路申報資料傳送』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』或『非居住者網路申報資料傳送』或『決清算網路申報資料傳送』才算完成更正申報！

☒ 製單流水號自動編號

第一碼 [ ]

製單流水號自動編號

☐ 全部重新編號

☒ 新增部分編號

(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。)

執行 離開





# 決清算案件申報操作說明

## 步驟三：A5.3.決清算所得資料維護(3)

- 點選【清算申報】鈕並登錄相關所得欄位後，按【新增F1】鈕或【修改F2】鈕，即存檔成功。
- 需執行【製單流水號重編】功能，以產生製單流水號。

[110年度]的決清算所得資料維護 - frm12900 [測試版]#108.24.109.1202

申報單位統編  所得人代號  所得人姓名

所得人統一編(證)號

所得給付年度 **110** 製單流水號

☐ 決算申報(含註銷) ☐ 清算完結月份  清算完結日期

☒ 清算申報 屬結清算完結年度之上一年度給付之各類所得者，請至A5.1或B8維護所得資料，至遲不得超過清算完結年度之1月31日填報。

所得格式  所得註記

給付總額  0 扣繳稅額  0

給付淨額  0

所得所屬起始年度  起始月份  結束年度  結束月份

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]	顯示[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
ZZZ888888888	50		70000	7000
ZZZ888888888	50		80000	6000

畫面已清除完畢。 1/3



製單流水號重編

申報資料年度: 109

申報單位統編:

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』或『決清算網路申報資料傳送』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』或『非居住者網路申報資料傳送』或『決清算網路申報資料傳送』才算完成更正申報！

☒ 製單流水號自動編號

第一碼

製單流水號自動編號

☐ 全部重新編號

☒ 新增部分編號

(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。)

執行 離開





# 決清算案件申報操作說明

## 步驟三：A5.3.決清算所得資料維護(4)

- 可使用【C. 列印】→【C8. 申報單位各類所得清單】或【C9. 申報單位股利所得清單】功能確認所得登錄資料之筆數與金額是否正確。

The screenshot shows the 'C. 列印' menu with 'C8. 申報單位各類所得清單' selected. The form '申報單位各類所得清單列印 - frm13300' is displayed with the following fields:

- 申報單位統編: 00 (無檔案識別碼公司)
- 申報資料年度: 110
- 所得類別: ☐ 居住者扣(免)繳所得或信託所得資料, ☐ 非居住者扣(免)繳所得資料起迄 (月 日 - 月 日), ☒ 決清算案件扣(免)繳所得資料
- 所得格式:  註記:
- 所得人代號起迄:  -
- 製單流水號起迄:  -
- 排序方式: ☐ 依所得人代號排序, ☒ 依所得人統一編(證)號排序, ☐ 依製單流水號排序
- 其他選項: ☐ 依給付日期排序, ☐ 雙面列印 (適用於有雙面列印功能之印表機)
- 底部按鈕: 預覽列印, 另存PDF, 印表機設定, 離開

Below the form, the '申報單位各類所得清單' table is shown with the following data:

所得類別	註記	所得人姓名	統一編(證)號	所得人地址	所得人代號	製單流水號	給付總額	扣繳稅額	給付淨額
50	甲甲甲	A	ZZZ888888888	01000001	50,000	5,000	45,000	0	
非信託	110年01月至110年12月	高雄市甲甲路1號	ZZZ888888888						
所得類別屬於50之小計									
小計	給付總額	50,000	扣繳稅額	5,000	給付淨額	45,000	自提退休金額	0	
總計									
總計	給付總額	50,000	扣繳稅額	5,000	給付淨額	45,000	自提退休金額	0	



# 決算案件申報操作說明

## 步驟四：A6.申報資料產生處理(1)

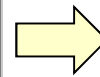
- 從【A. 新手上路】→【A6. 申報資料產生處理】，會對某一申報年度所得資料做審核。
- 輸入資料年度並點選【產生決算案件所得資料媒體申報檔】及輸入主管機關核准日期，將扣繳單位從尚未選定單位移至已選定產生申報檔單位，按【產生決算申報檔】鈕。
- 審核無誤，即產生媒體申報檔。



# 決算案件申報操作說明

## 步驟四- A6.申報資料產生處理(2)

- 輸入資料年度並點選【產生清算案件所得資料媒體申報檔】及輸入清算完結日期，將扣繳單位從尚未選定單位移至已選定產生申報檔單位，按【產生清算申報檔】鈕。
- 審核無誤，即產生媒體申報檔。



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟四- A6.申報資料產生處理(3)

- 審核錯誤：不產生媒體申報檔，僅產出【媒體申報中英文資料審核錯誤資料清單】和提示訊息，供申報單位釐正。

純文字編輯器 - C:\ETAX\IMX2\Data\INC\2345676.1.1101124.U8.CHK

媒體申報中英文資料審核錯誤資料清單

製表日期: 2020年11月27日

程式代號: LibMain

N> 該筆資料錯誤未上報，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刪除，僅需由申報單位確認無誤。  
W> 所得給付年度異常或非居住者所得給付日期：決算所得資料缺報日期：清算所得資料缺報日期。

總審核筆數: 33

<行號>	錯誤代號	檔號機關流水號	B	A	N	I	所得註記	格式	身份證號	證號別	給付總額	扣繳稅額	給付淨額	房屋稅號	年度	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
2	WN	A08	01000000	12345676	1	50	P11111111	1	1000000	30000	970000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	150000	1	1	1124	
3	WN	A08	01000001	12345676	2	50	P11111111	1	250000	0	250000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	500	1090707	1500	1	1124
4	WN	A08	01000002	12345676	3	50	P11111111	1	150000	0	150000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
5	WN	A08	01000003	12345676	4	50	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1000	1090707	3000000000	1	1124
6	WN	A08	02000000	12345676	5	51	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112402	2	20000	400000	1	1124
7	WN	A08	02000001	12345676	6	51	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	2	20000	400000	1	1124
8	WN	A08	02000002	12345676	7	51	P11111111	1	1000000	30000	970000	0000000000000000	1	X	109	所得人 I	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
9	WN	A08	02000003	12345676	8	51	P11111111	1	1000000	30000	970000	0000000000000000	1	X	109	所得人 I	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
10	WN	A08	02000004	12345676	9	51	P11111111	1	1000000	30000	970000	0000000000000000	1	X	109	所得人 I	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
11	WN	A08	02000005	12345676	10	51	P11111111	1	1000000	30000	970000	0000000000000000	1	X	109	所得人 I	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
12	WN	A08	02000006	12345676	11	51	P11111111	1	1000000	30000	970000	0000000000000000	1	X	109	所得人 I	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
13	WN	A08	05000000	12345676	12	52	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 3	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
14	WN	A08	07000000	12345676	13	54	P11111111	1	150000	0	150000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	10901098	150000	150000	150000	1	1124
15	WN	A08	07000001	12345676	14	54	P11111111	1	150000	0	150000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
16	WN	A08	08000000	12345676	15	51	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 1	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
17	WN	A08	09000000	12345676	16	52	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 3	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
18	WN	A08	0A000000	12345676	17	53	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 3	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
19	WN	A08	0E000000	12345676	18	54	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 O	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
20	WN	A08	0G000000	12345676	19	50	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 1	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
21	WN	A08	0K000000	12345676	20	56	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 1	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		
22	WN	A08	0L000000	12345676	21	57	P11111111	1	300000	0	300000	0000000000000000	1	X	109	所得人 3	台北市南港區三重路 1 9-1 3 號 6 樓	1090112412	1	1	1124		



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





# 決清算案件申報操作說明

## 步驟四- A6.申報資料產生處理(4)

➤ 決清算案件媒體申報檔名：

- ✓ 決算案件：申報單位統一編號 + 「.」 + 1 + 「.」 + 決算核准函年月日 + 「.」 + 「U8」。例如：12345678.1.1100102.U8。
- ✓ 清算案件：申報單位統一編號 + 「.」 + 2 + 「.」 + 清算完結日期 + 「.」 + 「U8」。例如：12345678.2.1100102.U8。





# 決清算案件申報操作說明

## 步驟五- A9.決清算案件網路申報資料傳送(1)

- 從【A.新手上路】→【A9.決清算案件網路申報資料傳送】，將符合電子申報作業要點規定之媒體申報檔進行網路申報。
- 決清算案件僅允許申報單位以同一主管機關核准函日期或清算完結日期之檔案上傳，若已上傳成功後，要再上傳不同的主管機關核准函日期或清算完結日期之檔案，是不允許。

The screenshot displays the 'A.新手上路(N)' menu on the left, with 'A9.決清算案件網路申報資料傳送(含審核處理)' highlighted. A yellow arrow points to the main window titled '決清算案件扣免繳憑單申報檔審核上傳處理 - frm12700\_3 [測試版]#108.23.109.1126'. The window shows the drive 'C:\' and folder 'INC' selected as the '申報檔預設存放位置'. The '申報單位' table lists two entries with their respective file names, timestamps, and company names. Below the table, a legend indicates '1: 決算案件' and '2: 清算案件'. The '審核上傳' button is highlighted with a red box.

申報檔案名稱	產檔時間	扣繳單位名稱
00...1.1100102.U8	109.11.27 16:13:44	無檔案識別碼公司
00...2.1100105.U8	109.11.27 16:13:52	無檔案識別碼公司

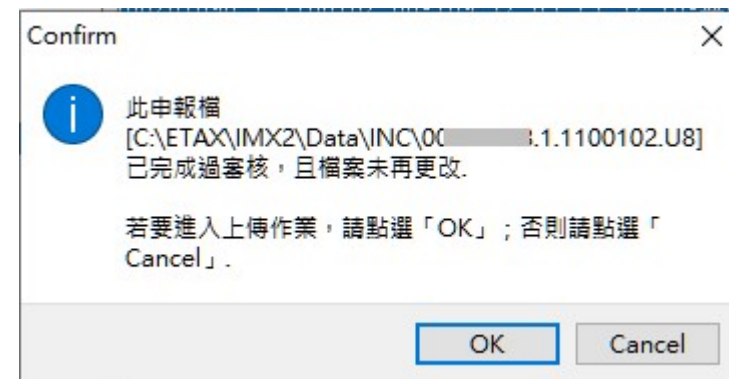
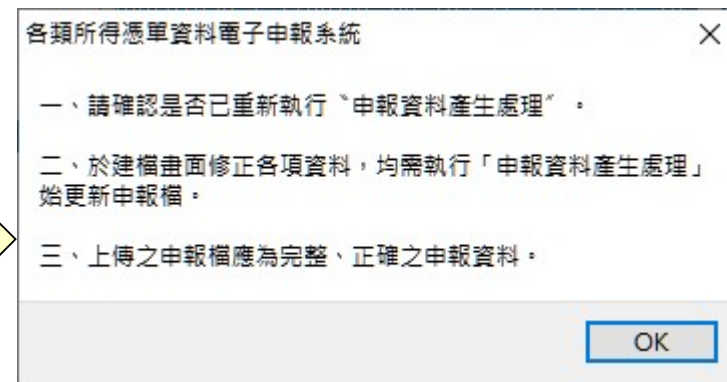
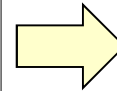
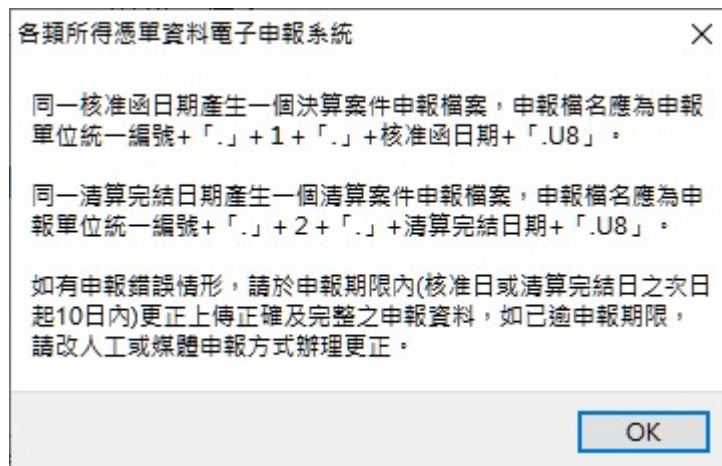
1: 決算案件  
2: 清算案件



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟五- A9.決清算案件網路申報資料傳送(2)

➤ 相關提示訊息之確認。



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟五：A9.決清算案件網路申報資料傳送(3)

- 扣繳單位本次申報所得內容若為免扣繳憑單者，無須填報繳款情形；若有扣繳稅款者，需填報相關繳款資料後，按【新增F2】鈕或【修改F3】鈕即存檔成功，並按【確定】鈕，完成填報作業。
- 確認所得資料之件數及金額。

決清算案件扣繳憑單申報備審核上傳處理

申報單位填報繳款情形(請先繳納後再填報)

申報資料年度: 110 (民國年)

繳款單位: 00 不適用檔案識別碼公司

扣繳稅額: 50000

繳納日期: 109 年 12 月 01 日

主管機關核准日期: 110 年 01 月 02 日

主管機關核准文號: 1100101000000000

扣繳義務人應於每月10日前將上一月內所扣稅款向國庫繳清，以免受罰。

確定 取消

申報資料年度	繳款單位	扣繳稅額	繳納日期	主管機關核准日期
110	00	50000	1091201	1100102

決清算案件扣繳憑單申報備審核上傳處理

申報單位填報繳款情形(請先繳納後再填報)

申報資料年度: 110 (民國年)

繳款單位: 00 不適用檔案識別碼公司

扣繳稅額: 50000

繳納日期: 109 年 12 月 01 日

清算完結日期: 110 年 01 月 05 日

扣繳義務人應於清算完結日期之次日起10日內，將所扣稅款向國庫繳清，以免受罰。

確定 取消

申報資料年度	繳款單位	扣繳稅額	繳納日期	清算完結日期
110	00	50000	1091201	1100105

Confirm

本次申報所得內容為免扣繳憑單，無代扣稅款，無須填報繳款情形  
按[OK]繼續上傳，按[Cancel]開啟「決清算所得建檔維護」畫面。

OK Cancel

各類所得憑單資料電子申報系統

此申報單位【00261898】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：70000 扣繳稅額：7000 勞退自提繳金額：0】  
申報書資料【申報件數：1 所得總額：70000 扣繳稅額：7000 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。

繼續上傳 取消上傳



# 決清算案件申報操作說明

## 步驟五：A9.決清算案件網路申報資料傳送(4)

- 決清算案件不適用檔案識別碼，可採(一般)簡易帳號密碼及工商憑證方式進行網路申報。
- 扣繳單位若已申請「檔案識別碼」經稽徵機關核准者，辦理決清算所得採網路申報時，無須再申請註銷「檔案識別碼」功能，系統仍會允許採(一般)簡易帳號密碼方式進行網路申報。
- 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)。
- 採簡易帳號密碼方式，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。

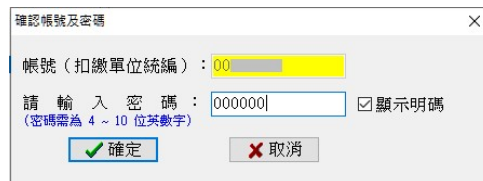


請選擇使用憑證媒體

請選擇憑證種類：

☒ 使用帳號密碼

☐ 使用工商憑證



確認帳號及密碼

帳號 (扣繳單位統編)：00

請輸入密碼：000000 ☒ 顯示明碼  
(密碼需為 4 ~ 10 位英數字)



請選擇使用憑證媒體

請選擇憑證種類：

☐ 使用帳號密碼

☒ 使用工商憑證



請輸入PIN碼：

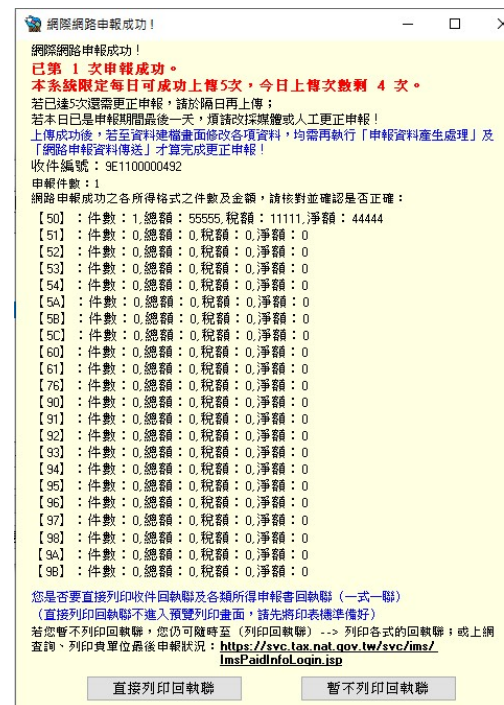
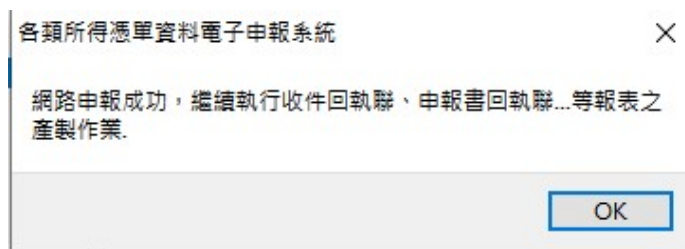




# 決清算案件申報操作說明

## 步驟五：A9.決清算案件網路申報資料傳送(5)

- 請注意！若使用簡易帳號密碼申報者，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！
- 使用工商憑證申報者，無上傳次數限制。





# 決清算案件申報操作說明

## 步驟六：A12.決清算案件申報狀況查詢

- 從【A. 新手上路】→【A12. 決清算案件申報狀況查詢】，登錄相關欄位資料後，按【**確認送出**】鈕，可**查得歷次申報紀錄**。

A. 新手上路(N)    B. 資料建檔(C)

(A. 新手上路使用說明)

↓

A1. 密碼申請 (第一次使用本系統，申請報稅密碼，才能將申報資料上傳)

↓

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)

↓

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)

↓

A9. 決清算案件網路申報資料傳送(含審核處理)

↓

(C. 列印說明)

A10. 連結居住者申報狀況查詢

A11. 連結非居住者申報狀況查詢

**A12. 決清算案件申報狀況查詢**

### 網際網路申報查詢

#### 決清算案件扣免繳及股利憑單資料申報

1. 憑證種類: ☒ 簡化認證 ☐ 工商憑證

2. 申報所屬區局: 高雄國稅局

3. 申報所屬稽徵所: E11 小港稽徵所

4. 核准日期或清算完結日期: 1091202 (民國年月日)

5. 扣繳單位統一編號: 00

6. 密碼: .....

決清算案件扣免繳及股利憑單網路申報查詢

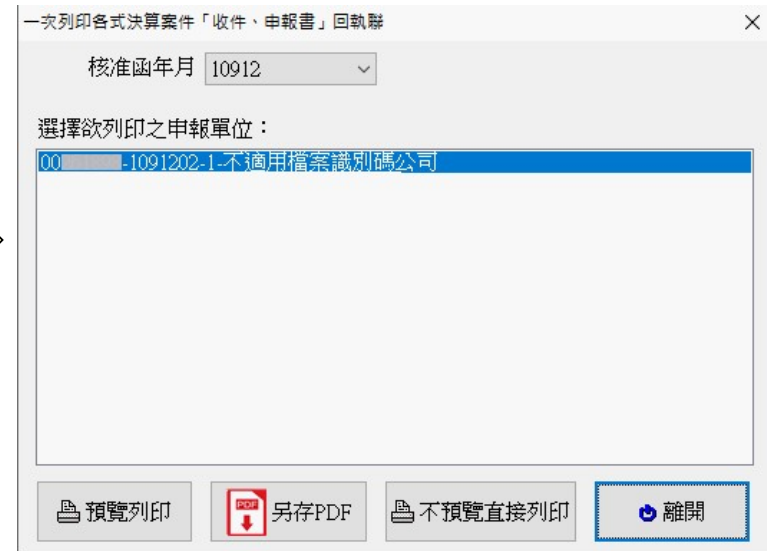
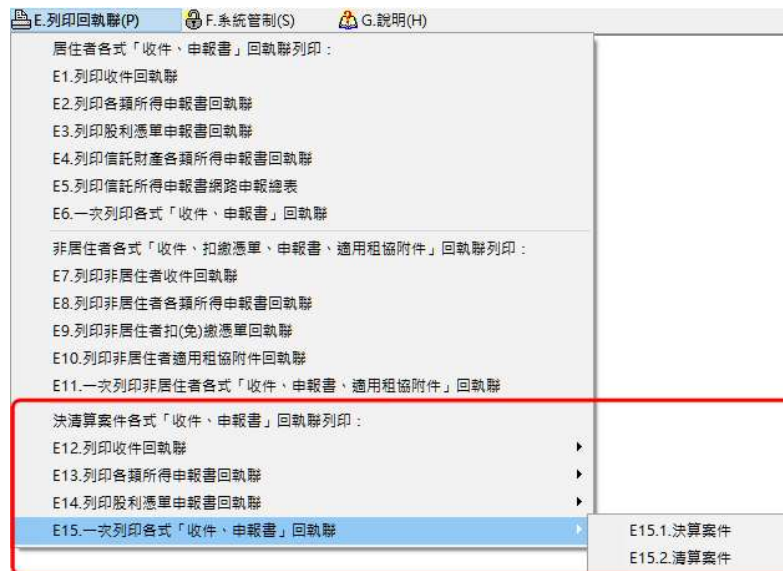
申報序號:	1
機號代號:	E11
扣繳單位統一編號:	00
扣繳單位公司地址:	高雄市甲申路1號
扣繳單位聯絡人:	不適用備案識別碼公司
傳檔時間:	109/12/02 - 09:54:21
扣繳憑單申報件數:	2
扣繳憑單所得總額:	116,666
扣繳憑單扣繳稅額:	27,222
股利憑單申報件數:	0
股利憑單股利總額:	0
股利憑單可扣抵稅額:	0
信託財產各類所得憑單件數:	0
獲證所得件數:	0
給付總額(所得額):	0
扣繳稅額或可扣抵稅額:	0
受託人資料件數:	0
委託人資料件數:	0
信託財產目錄件數:	0
收件編號:	9E1100000391
回執聯密碼:	E110787521563156



# 決算案件申報操作說明

## 步驟七：E15.一次列印各式「收件、申報書」回執聯(1)

- 從【E. 列印回執聯】→【E15. 一次列印各式「收件、申報書」回執聯】，可**列印**或**儲存**各式**收件**或**申報書**回執聯。
- 點選扣繳單位後，按【預覽列印】鈕或【另存PDF】鈕。





## 系統其他 功能操作 說明



# 系統其他功能操作說明

## B5. 所得人或受益人基本資料複製

- 可由不同扣繳單位複製所得人或受益人基本資料，節省重覆登錄所得人基本資料之時間。



所得人基本資料複製 - fmCopyBaseData [測試版]#108.24.109.1202

複製所得人基本資料來源地：  
00 有檔案識別碼公司

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 無檔案識別碼公司

執行複製 結束

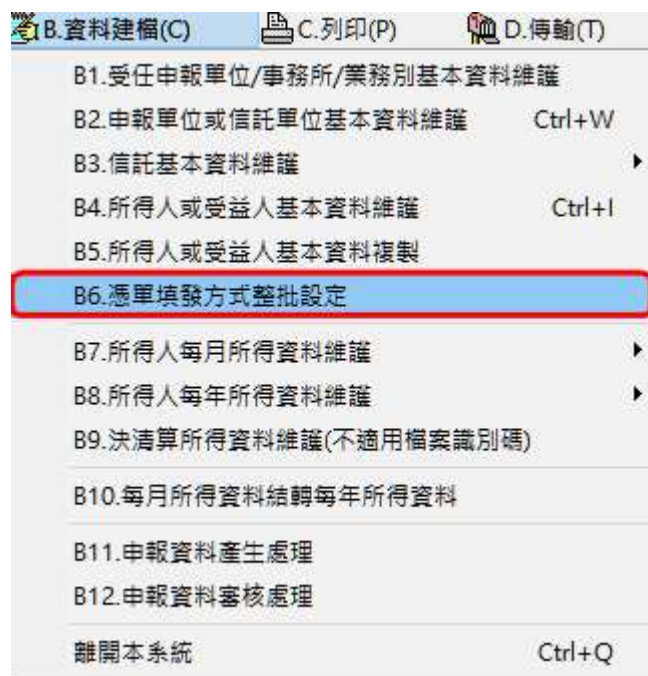




# 系統其他功能操作說明

## B6.憑單填發方式整批設定

- 扣繳單位可整批設定憑單填發方式。



The dialog box is titled '憑單填發方式整批設定 - fmUSetVouchData [測試版]#108.24.109.1202'. It contains the following fields and options:

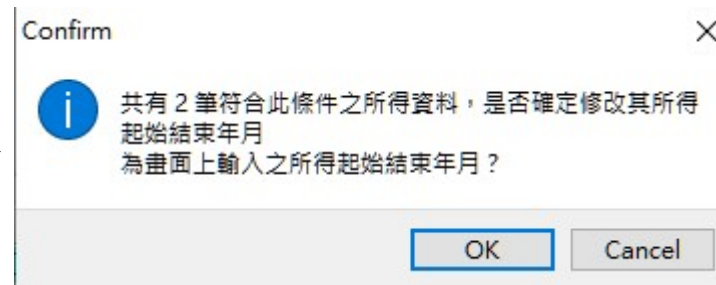
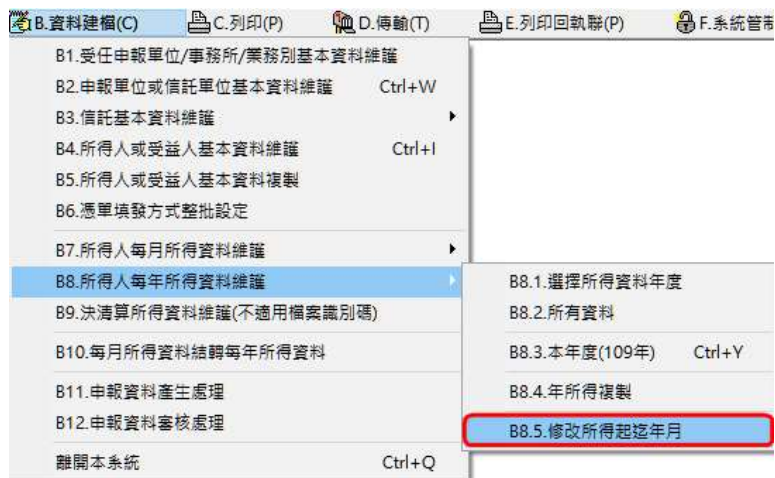
- 申報單位: 00 有檔案識別碼公司 (申報單位若為空白，則設定所有單位)
- 所得人代號: (所得人代號若為空白，則設定所有所得人)
- 適用免填發憑單之納稅義務人(證號別: 0,3)  
憑單填發方式:  
☐ 免填發 ☐ 電子憑單 ☐ 紙本憑單
- 不適用免填發憑單之納稅義務人(證號別: 1,4,5,6,7,8,9,A)  
憑單填發方式:  
☐ 電子憑單 ☐ 紙本憑單
- Buttons: 執行設定 (highlighted with a red box), 結束



# 系統其他功能操作說明

## B8.5.修改所得起訖年月

- 扣繳單位可整批設定年所得資料之所得起始及結束年月，且每次只能設定一種所得格式修改資料。



修改所得起始結束年月 - frmUpdYerMon [測試版]#108.24.109.1202

申報單位統編 00 有檔案識別碼公司

所得給付年度 109

所得格式 註記

欲修改成之所得起始結束年月：

所得起始年月 109年 月 所得結束年月 109年 月

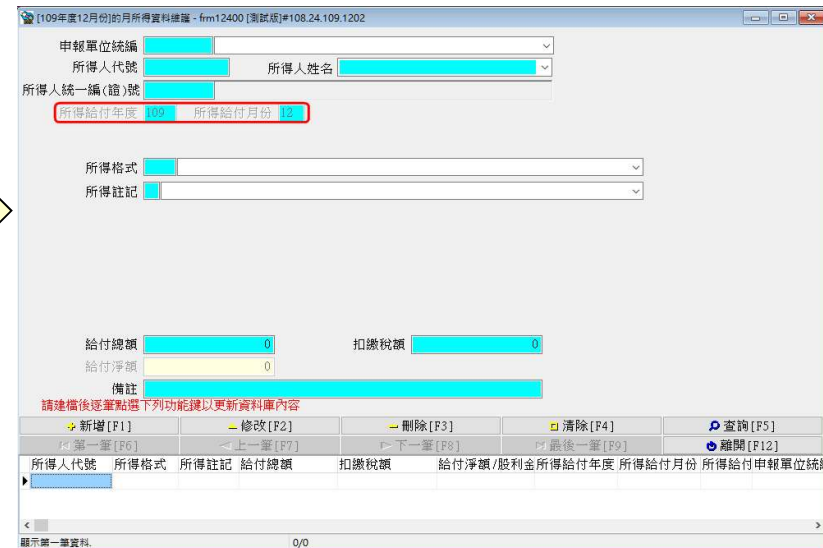
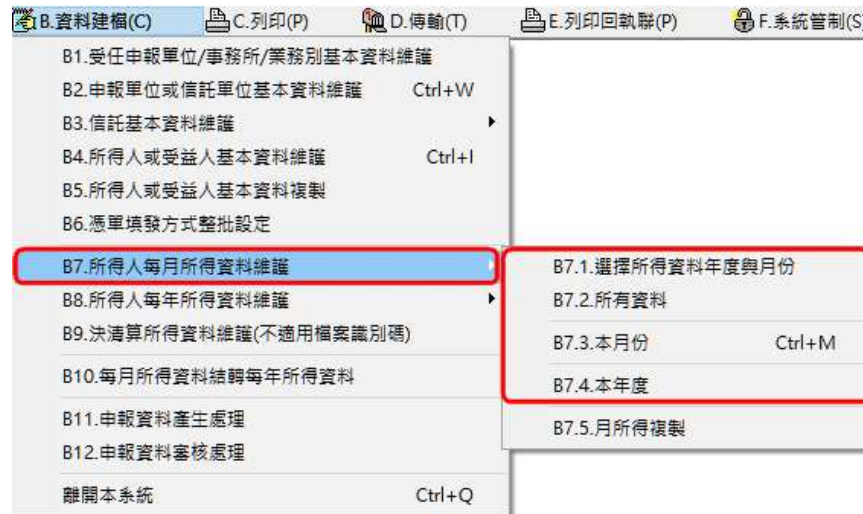
執行修改 結束



# 系統其他功能操作說明

## B7.所得人每月所得資料維護(1)

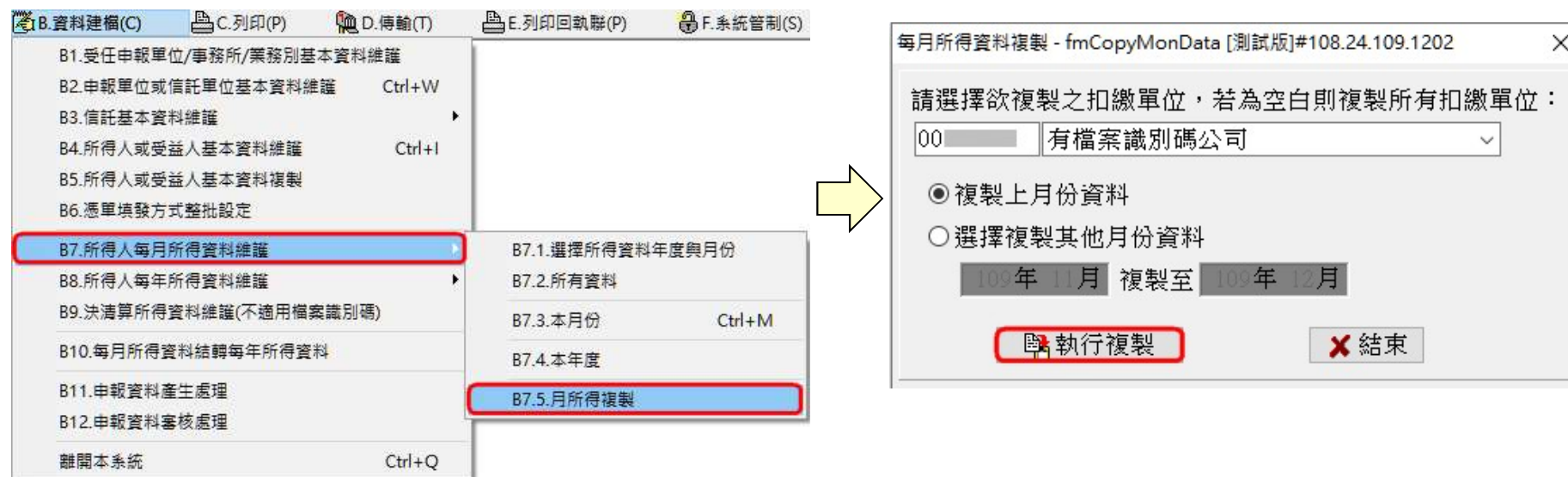
➤ 僅供居住者進行所得人每月各類所得資料登錄作業。



# 系統其他功能操作說明

## B7.所得人每月所得資料維護-B7.5月所得複製(2)

- 扣繳單位可複製上月份或其他月份之所得資料，節省重覆登錄月所得資料之時間。





# 系統其他功能操作說明

## B10.每月所得資料結轉每年所得資料

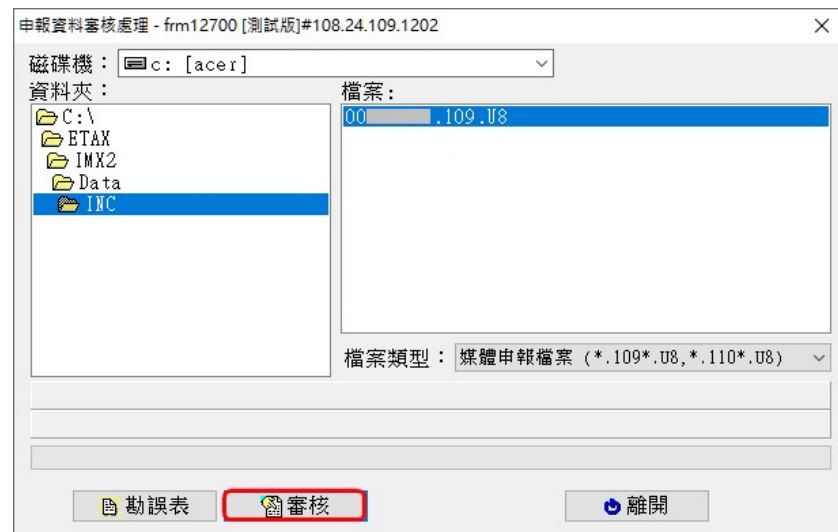
- 扣繳單位所得資料若採每月登錄方式，須使用【B10. 每月所得資料結轉每年所得資料】功能，將某一申報年度的所得人月所得資料轉成年所得資料。
  - ✓ 覆蓋年資料：結轉成年所得前，會先將原年所得資料刪除，再予結轉。
  - ✓ 附加年資料：結轉成年所得前，不刪除原年所得資料，即予結轉。

A screenshot of a dialog box titled '製單流水號重編 - frm12800 [測試版]#108.24.109.1202'. It contains the following fields and options: '申報資料年度' (109), '申報單位統編' (00) with a dropdown menu showing '有檔案識別碼公司', '所得給付年月' (109年 1月 至 109年 12月), a checkbox for '月資料結轉年資料' (checked) with a sub-note, a radio button for '選擇覆蓋或附加方式' (selected '覆蓋年資料'), a checkbox for '製單流水號自動編號' (checked) with a sub-note, and radio buttons for '全部重新編號' (selected) and '新增部分編號'. At the bottom are '執行' and '離開' buttons.

# 系統其他功能操作說明

## B12.申報資料審核處理

- 本功能可審核申報檔是否符合電子申報作業要點規定，若申報檔不符合電子申報作業要點規定者，可點選【勘誤表】，檢視錯誤原因。



# 系統其他功能操作說明

## C.列印

➤ 本功能提供列印或連結各類資料。

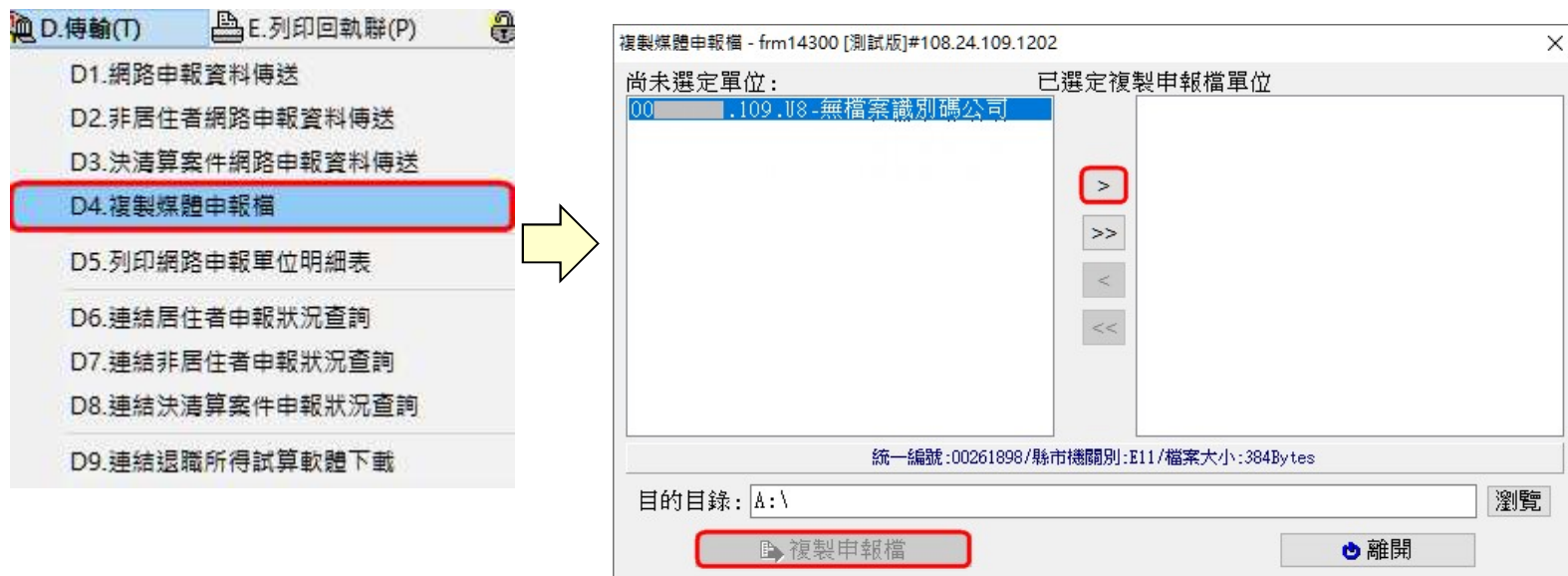
C.列印(P)	D.傳輸(T)	E.列印回執聯(P)	F.系統管制(S)	G.說明
C1.各類所得扣繳暨免扣繳憑單				
C2.股利憑單				
C3.各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書				
C4.股利憑單申報書				
C5.媒體檔案遞送單				
C6.媒體檔案遞送單申報單位明細表				
C7.申報單位所得人清冊				
C8.申報單位各類所得清單				
C9.申報單位股利所得清單				
C10.申報單位月所得清單				
C11.信託受託人媒體檔案遞送單申報單位明細表				
C12.信託財產各類所得憑單申報書				
C13.信託所得申報書電子申報總表				
C14.信託財產收支計算表				
C15.信託財產目錄				
C16.受益人各類所得明細表				
C17.私募證券投資信託基金受益憑證轉讓通報表				
C18.附件粘貼表				
C19.連結薪資所得扣繳稅額繳款書 - 151				
C20.連結各類所得扣繳稅額繳款書 - 152~158、15B				
C21.連結營利事業所得稅扣繳稅額繳款書(外國營利事業跨境銷售電子勞務專用)-353				
C22.連結各類所得扣繳繳資料更正(註銷)申請書				
C23.連結(○年、○月)各式憑單及信託所得申報聲明事項表				
C24.逾期申報扣繳或股利憑單聲明書(逾期申報案件請檢附此聲明書)				



# 系統其他功能操作說明

## D4.複製媒體申報檔

- 【D4. 複製媒體申報檔】功能會將媒體申報檔複製至指定之儲存設備。
- 扣繳單位若採媒體申報，可先執行【B11. 申報資料產生處理】功能產生申報檔後，再使用本功能將媒體申報檔複製至儲存設備。





# 系統其他功能操作說明

## F2.資料庫備份

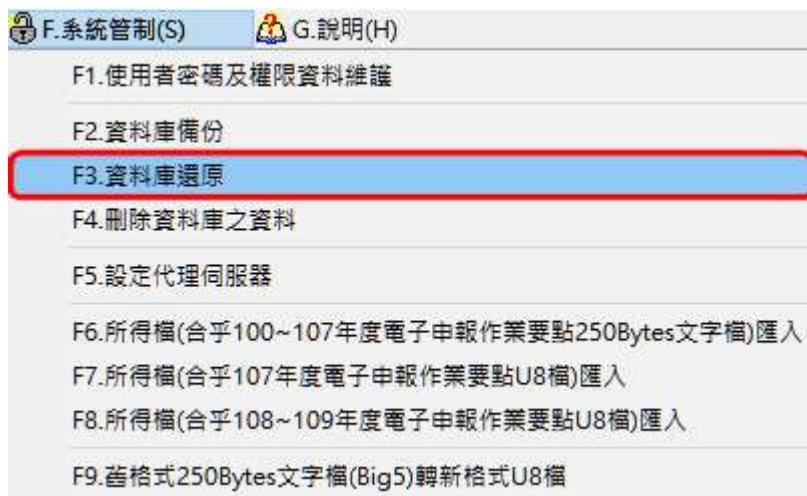
- 為防止資料庫損壞，建議產製備份檔。
- 扣繳單位執行【F2. 資料庫備份】功能，會在備份目錄產生檔案名稱為ImxBackup.inf、ImxBackup.z0之檔案。



# 系統其他功能操作說明

## F3.資料庫還原

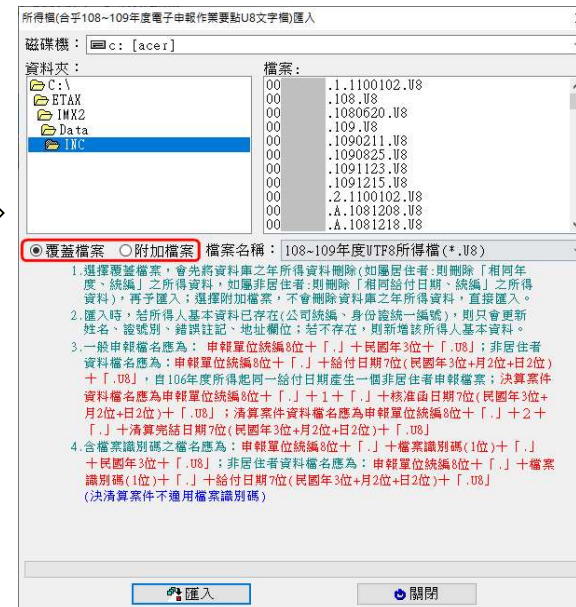
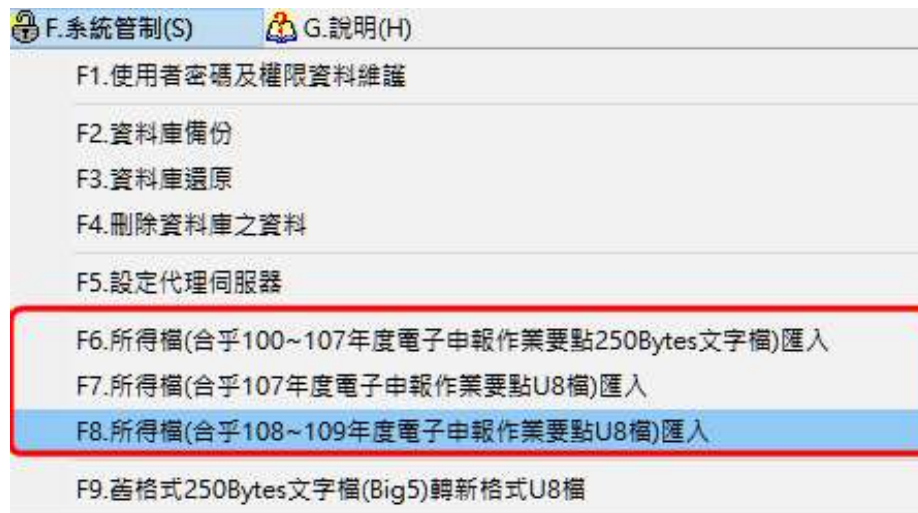
- 扣繳單位執行【F3. 資料庫還原】功能者，會將資料庫備份檔案還原至原有資料庫。



# 系統其他功能操作說明

## F6.~F7.所得檔匯入(1)

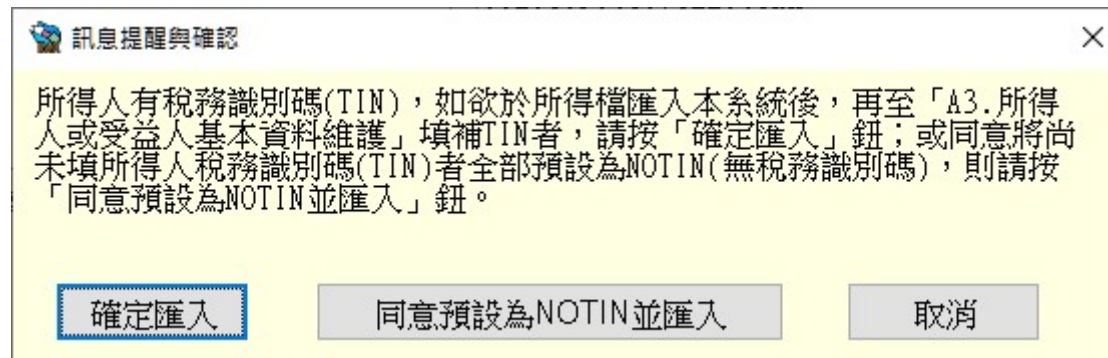
- 除了可透過本系統建檔外，扣繳單位亦可自行產製所得檔(符合該年度電子申報作業要點規定)後，匯入本系統。
  - ✓ **覆蓋**檔案：表示匯入時，將會以覆蓋方式使匯入資料取代原有資料庫相同年度及統一編號之年所得資料。
  - ✓ **附加**檔案：表示匯入時，將會以附加方式使匯入資料加至原有資料庫。



# 系統其他功能操作說明

## F6.~F7.所得檔匯入(2)

- 執行【F6. 所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250Bytes文字檔)匯入】功能或【F7. 所得檔(合乎107年度電子申報作業要點U8檔)匯入】功能時，會出現【同意預設為NOTIN】的視窗(如下圖)：
  - ✓ 如所得人有稅務識別碼(TIN)，則按【確定匯入】鈕後，再至【A3. 所得人基本資料維護】功能，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】鈕後，由系統自動預設為NOTIN。
  - ✓ 如按【取消】鈕，則關閉匯入作業。

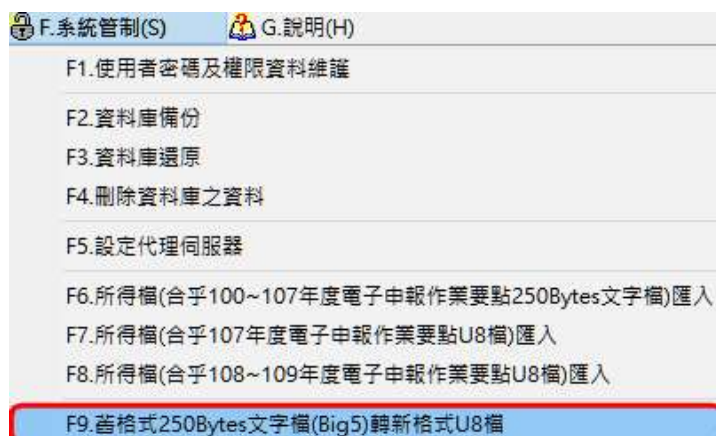




# 系統其他功能操作說明

## F9.舊格式250Bytes文字檔(Big5)轉新格式U8檔

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



# 系統其他功能操作說明

## G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式(1)

- 【G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式】功用係開啟轉檔小工具，將CSV(Big5)檔案轉成UTF8「|」符號分隔檔案。
- 先點選【G6.2.CSV建檔範例下載】，系統會自動以瀏覽器連結至財政資訊中心下載網頁，扣繳單位可自行選擇範例下載。

The diagram illustrates the process of downloading CSV templates. On the left, a menu titled 'G.說明(H)' contains several options. The option 'G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式' is highlighted with a red box. A yellow arrow points from this menu to the right, where a screenshot of the '財政部財政資訊中心' (Fiscal Information Agency, Ministry of Finance) website is shown. The website has a navigation bar with links like '訊息公告', '便民服務', and '民衆互動'. The main content area is titled 'ODS・XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)'. Under the '附件下載' (Download Attachments) section, three files are listed: 'ODS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)\_(108年度版)', 'XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)\_(108年度版)', and 'XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)\_(108年度版)'. The first two files are highlighted with red boxes.

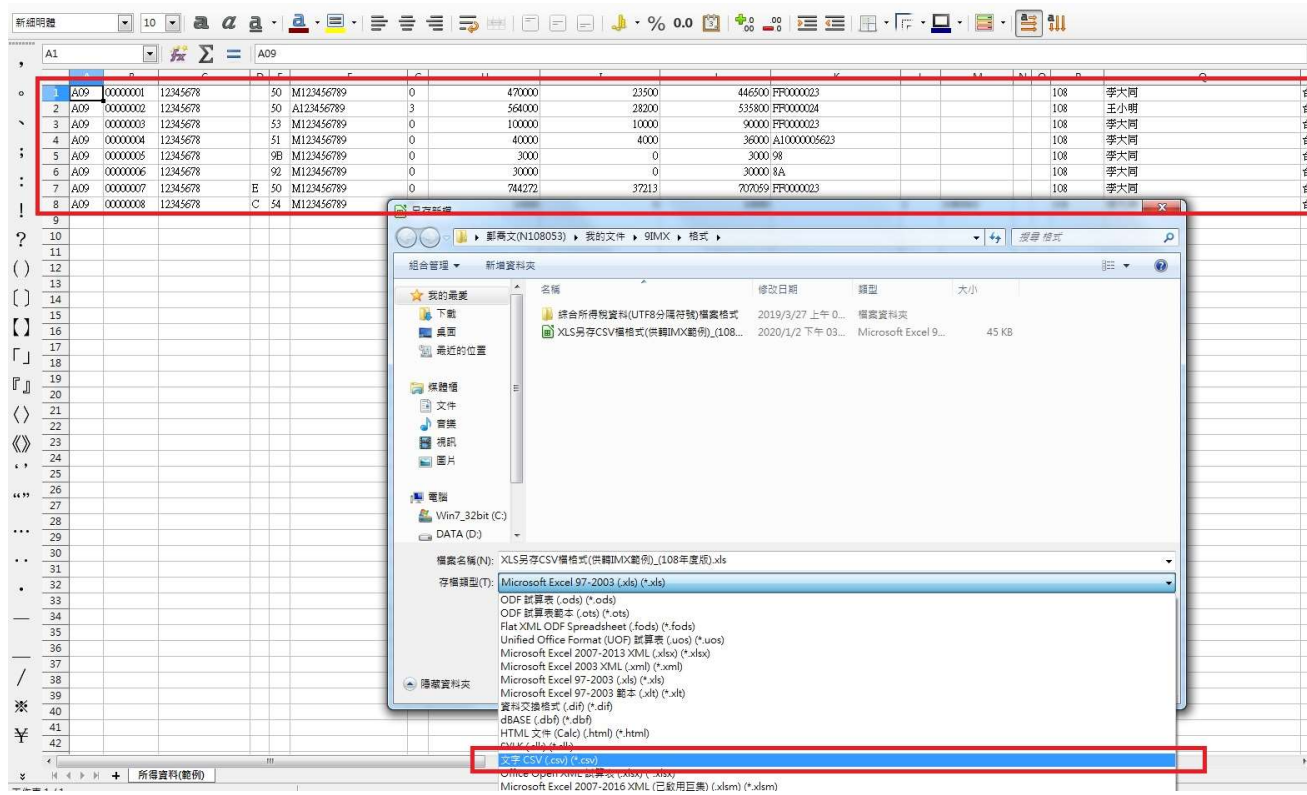




# 系統其他功能操作說明

## G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式(3)

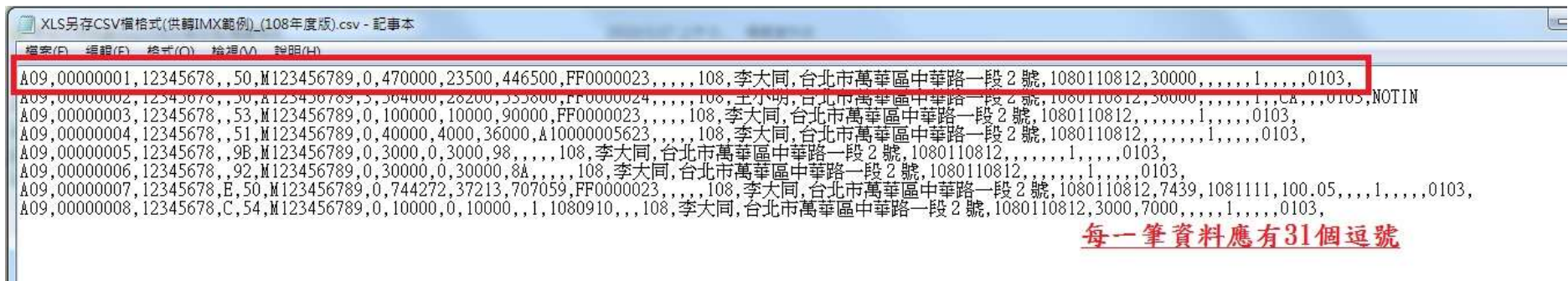
- 在各欄位登打資料完成後**先存檔**，再將**標題列(1~9列)**刪除，只留下所得資料(範例資料記得也要刪除)，然後按【**另存新檔**】，存檔類型選【**文字CSV(\*.csv)**】，檔名改為【**扣繳單位統一編號.109.csv**】。



# 系統其他功能操作說明

## G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式(4)

- 另存CSV檔後，可用記事本開啟CSV(在檔案上按右鍵，選「編輯」)，檢視每筆資料(每列為一筆資料)應有31個逗號。

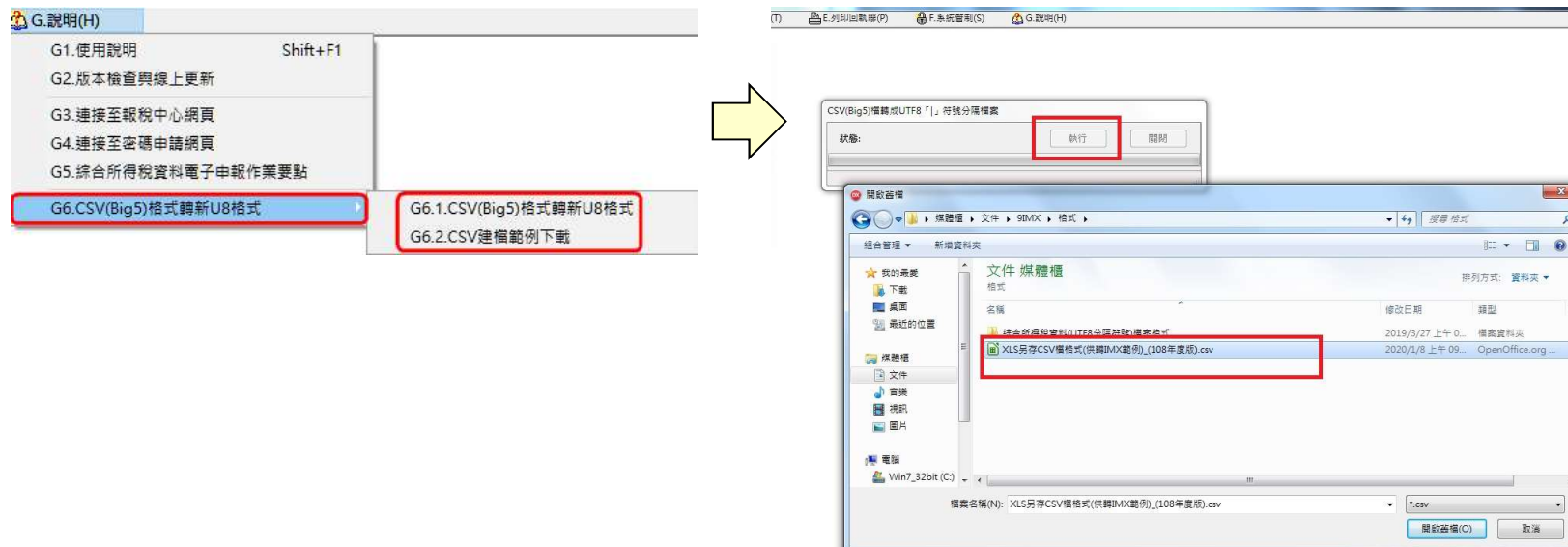




# 系統其他功能操作說明

## G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式(5)

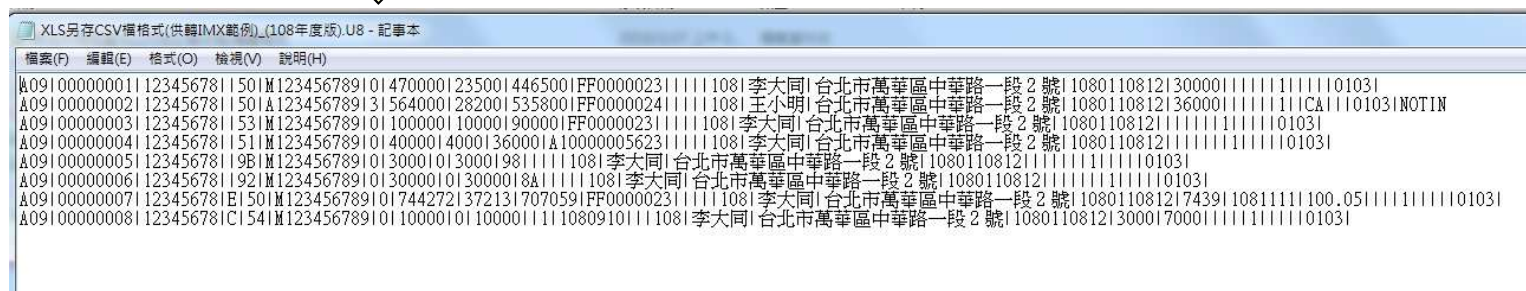
- 再點選【G6.1.CSV(Big5)格式轉新U8格式】功能後，會開啟檔案選擇視窗，選擇剛存好的csv檔案。



# 系統其他功能操作說明

## G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式(6)

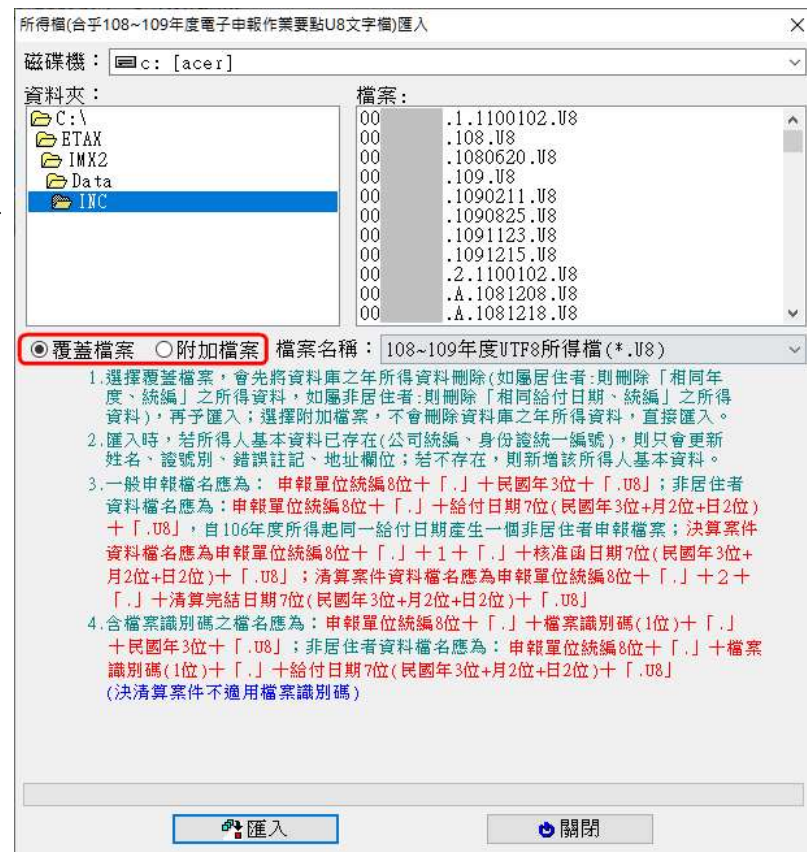
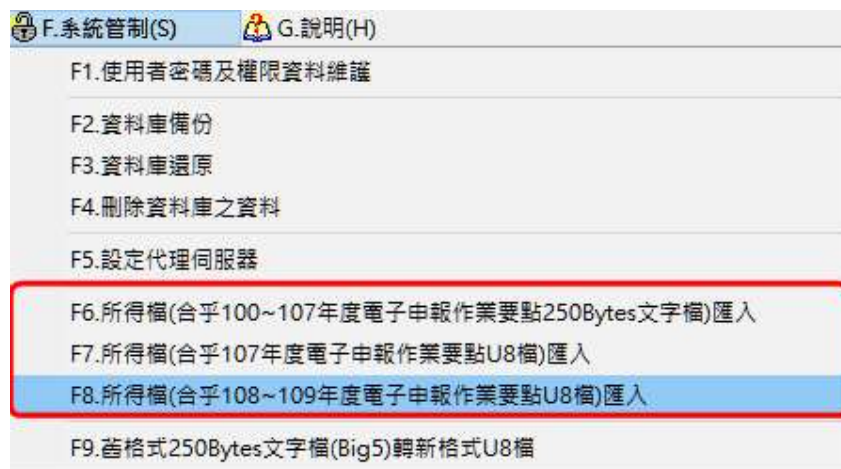
- 轉換好後，用記事本開啟轉換後的U8檔(在檔案上按右鍵，選「編輯」)，可檢視每筆資料(每列為一筆資料)應有31個“|”。



# 系統其他功能操作說明

## G6.CSV(Big5)格式轉新U8格式(7)

- 最後步驟點選【F8. 所得檔(合乎108~109年度電子申報作業要點U8檔)匯入】功能，即完成CSV格式檔案轉換作業。



# 系統其他功能操作說明

## 相關路徑

### 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

### 收件回執聯的存放路徑

- C : \ETAX\IMX2\DATA\INC\BAN.109.U8.Rtn



# 系統其他功能操作說明

## 服務專線(1)

### 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>

### 高雄國稅局總局

TEL : (07) 725-6600

法令諮詢 :  
分機7251 ~ 7259

軟體操作 : 分機7838

電子郵件 : E02151@ntbk.gov.tw



財政部高雄國稅局

National Taxation Bureau of Kaohsiung Ministry of Finance



# 系統其他功能操作說明

## 服務專線(2)

### 新興稽徵所

- 07-2367261轉分機6411 伍小姐

### 鹽埕稽徵所

- 07-5337257轉分機6511 劉小姐

### 苓雅稽徵所

- 07-3302058轉分機6219 鍾先生

### 鼓山稽徵所

- 07-5215258轉分機6613 莊小姐

### 楠梓稽徵所

- 07-3522491轉分機5016 莊小姐

### 前鎮稽徵所

- 07-7151511轉分機6192 張小姐

### 三民分局

- 07-3829211轉分機6822 郭小姐

### 小港稽徵所

- 07-8123746轉分機6012 劉小姐

### 左營稽徵所

- 07-5874709轉分機6913 李先生

### 鳳山分局

- 07-7404001轉分機5727 郭小姐

### 旗山稽徵所

- 07-6612027轉分機5652 吳小姐

### 岡山稽徵所

- 07-6260123轉分機5323 蘇小姐





財政部高雄國稅局

National Taxation Bureau of Kaohsiung, Ministry of Finance

報告結束

敬請指教