

營業人銷售額與稅額申報書 (404)  
(專營特種稅額計算營業人使用)

第1聯:申報聯 營業人持向稽徵機關申報。

第2聯:收執聯 營業人於申報時併同申報聯  
交由稽徵機關核章後作為申報憑證。

所屬年月份: 年 月

金額單位:新臺幣元

|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|---|--|--|--|--|-----------------|--|--|--|--|------------------------|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|
| 統一編號   |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 負責人姓名   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 營業人名稱  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 營業地址<br>縣市 區鄉鎮市 路街 段 巷 弄 號 樓 室  |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 稅籍編號   |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 使用發票份數  |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 項 目  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 稅 率   |  |  |  |  | 銷 售 額           |  |  |  |  | 稅 額                    |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 特 種 飲 食 業  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 25%   |  |  |  |  | 52              |  |  |  |  | 53                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 15%   |  |  |  |  | 54              |  |  |  |  | 55                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 金 融 業  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 5%  |  |  |  |  | 84              |  |  |  |  | 85                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 2%  |  |  |  |  | 56              |  |  |  |  | 57                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 非 專 屬 本 業 收 入  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 5%  |  |  |  |  | 58              |  |  |  |  | 59                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 再 保 收 入  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 1%  |  |  |  |  | 60              |  |  |  |  | 61                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 免 稅 收 入  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |   |  |  |  |  | 62              |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 減 : 退 回 及 折 讓  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |   |  |  |  |  | 63              |  |  |  |  | 64                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 合 計  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 65 ⑤  |  |  |  |  |                 |  |  |  |  | 66 ⑥                   |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 購 買 國 外 勞 務 項 目  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 稅 率   |  |  |  |  | 給 付 金 額         |  |  |  |  | 稅 額                    |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 外 國 保 險 業 再 保 費 收 入  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 1%  |  |  |  |  | 67              |  |  |  |  | 68                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 第 11 條 各 業 專 屬 本 業 勞 務 (不 含 銀 行 業、保 險 業 經 營 銀 行、保 險 本 業 收 入) |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 2%  |  |  |  |  | 69              |  |  |  |  | 70                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 其 他 (含 銀 行 業、保 險 業 經 營 銀 行、保 險 本 業 收 入)                      |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 5%  |  |  |  |  | 71              |  |  |  |  | 72                     |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 合 計  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 74 ⑬  |  |  |  |  |                 |  |  |  |  | 76 ⑱                   |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 本 期 應 實 繳 稅 額  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  | 111 ⑯+⑰                |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 申 報 單 位 蓋 章 處<br>(統一發票專用章)                                   |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 附 1. 統一發票明細表 份  |  |  |  |  | 蓋 統 一 發 票 專 用 章 |  |  |  |  | 核 收 機 關 及 人 員<br>蓋 章 處 |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 2. 退回及折讓證明單 份   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 3. 營業稅繳款書申報聯 份  |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 4. 營業稅一次性移轉訂價調整聲明書 份  |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 5. 營業稅聲明事項表 份  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 申 報 日 期 : 年 月 日   |  |  |  |  | 核 收 日 期 : 年 月 日 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 申 辦 情 形  |  |  |  |  | 姓 名 |  |  |  |  |   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  | 身 分 證 統 一 編 號          |  |  |  |  | 電 話 |  |  |  |  |
| 自 行 申 報  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 委 任 申 報  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |   |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |
| 說 明  |  |  |  |  |     |  |  |  |  | 一、營業人如有依財政部 108 年 11 月 15 日台財稅字第 10804629000 號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。<br>二、納稅者如有依納稅者權利保護法第 7 條第 8 項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅聲明事項表」並檢附相關證明文件。 |  |  |  |  |                 |  |  |  |  |                        |  |  |  |  |     |  |  |  |  |

紙張尺度 (190 × 250) 公厘