

財政部中區國稅局 函

機關地址：403401臺中市西區民生路168號

承辦人：廖秋萍

電話：04-23051111#7514

電子信箱：NB04502@ntbca.gov.tw

41456

台中市烏日區高鐵五路156號7-17

受文者：社團法人中華民國記帳及報稅
代理人公會全國聯合會

發文日期：中華民國112年12月15日

發文字號：中區國稅銷售字第1120011870號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明五

主旨：財政部稅務入口網自112年12月13日新增「申請更正當期（月）營業稅申報進銷資料」稅務線上申辦項目，請轉知貴公會會員知悉，請查照。

說明：

- 一、依據財政部南區國稅局112年12月14日電子郵件通知辦理。
- 二、按營業稅電子資料申報繳稅作業要點規定，營業人於營業稅網路或媒體申報後，如欲更正當期（月）申報資料，除網際網路申報案件於申報繳納期限內，得以網際網路重新申報當期（月）資料外，應依規定填報相關更正表單、重新錄製（以磁片或光碟錄製）媒體檔案後，填具營業人媒體檔案遞送單，向所在地稽徵機關辦理更正，合先敘明。
- 三、囿現今市售電腦幾無錄製磁片或光碟片之配備，亦漸無生產銷售磁片、光碟片，為與時俱進並兼顧資通安全，爰於財政部稅務入口網/稅務線上申辦，新增旨揭功能服務，並說明營業人傳送更正檔案方式，請多加利用。
- 四、旨揭申辦項目，路徑為首頁/線上服務/線上申辦/稅務線上申辦/營業稅/第4頁，申請傳送期限為法定申報期限當月18日至月底。

五、檢送申辦欄位填寫範例1份。

正本：社團法人臺中市會計師公會、臺灣省會計師公會中區辦公室、社團法人台中市記帳士公會、臺中市山海屯記帳士公會、社團法人彰化縣記帳士公會、南投縣記帳士公會、雲林縣記帳士公會、苗栗縣記帳士公會、社團法人台中市記帳及報稅代理人公會、苗栗縣記帳及報稅代理人公會、雲林縣記帳及報稅代理人公會、南投縣記帳及報稅代理人公會、社團法人彰化縣記帳及報稅代理人公會、臺中市山海屯記帳及報稅代理人公會、社團法人中華民國記帳及報稅代理人公會全國聯合會
副本：本局各分局、本局各稽徵所（均含附件）

局長樓美鐘

申請更正當期(月)營業稅申報進銷資料

非正式資料

注意事項

- 一、依營業稅電子資料申報繳稅作業要點第7點(一)規定：營業人除採網路申報案件，於申報繳納期限內，得以網際網路重新申報當期資料外，應依下列方式更正當期(月)申報資料：
 - (一)營業人銷售額與稅額申報書、兼營業人採用直接扣抵法相關附表或兼營業人(含採直接扣抵法)營業稅額調整計算表，應填相關表單辦理更正。
 - (二)進、銷項營業資料、零稅率銷售額清單資料及營業人申報固定資產退稅清單資料應重新錄製媒體檔案辦理更正。
- 二、申請傳送期限：法定申報期限當月18日至月底。
營業人辦理本項線上申請更正當期(月)營業稅申報進銷項資料，限當期(月)已於法定申報期限內完成網際網路或電磁紀錄媒體營業稅申報者，舉例說明如下：
 - (一)按期申報營業人：112年3-4月期(4月)營業稅完成網路申報或媒體申報後，如欲更正申報進、銷項資料，申請傳送期限為同年5月18日至5月31日。
 - (二)按月申報營業人：112年3月營業稅完成網路申報或媒體申報後，如欲更正申報進、銷項資料，申請傳送期限為同年4月18日至4月30日。
- 三、應檢附文件：
 - (一)當期(月)已申報完成之營業人銷售額與稅額申報書、兼營業人採用直接扣抵法相關附表或兼營業人(含採直接扣抵法)營業稅額調整計算表，並填寫相關更正欄位後，於更正處加蓋小章(負責人章)；更正後應補繳稅款者應先補繳並檢附繳款書申報聯或證明聯，一併掃描後以壓縮成zip或rar檔方式上傳附件。
 - (二)更正後當期(月)之營業人進、銷項營業資料(副檔名：TXT)、零稅率銷售額清單資料(副檔名：T02)及營業人申報固定資產退稅清單資料(副檔名：T08 U)者，該等資料檔案請壓縮成zip或rar檔方式上傳。

(標示*為必填欄位)

申辦資訊

* 申請日期

112年11月24日

* 營業人名稱

測試A公司

* 營業人統一編號

00000000

* 負責人姓名

測試

* 負責人身分證統一編號

A12345●●●●●

* 稅籍編號

7001

* 營業地址

704

郵遞區號查詢

臺南市

北區

富北街7號17樓

* 當期(月)網路或媒體申報日期

112-11-12

* 當期(月)網路或媒體申報收件編號

D12345678112100001

範例：1. 網路申報：當期(月)網路申報收件編號A12345678112080000。
2. 媒體申報：收件章日期0000000000001121212。

* 申報書所屬期別

112

09

至

10

(選填範例：1.按月申報 112 年 3 月至 3 月。2.按期申報 112 年 3 月至 4 月。)

* 請敘明欲傳送重新錄製更正資料種類、檔案名稱
(請勾選並輸入)

營業人銷售額與稅額申報書、兼營業人採用直接扣抵法相關附表或兼營業人(含採直接扣抵法)

營業稅額調整計算表(檔案名稱： 1121124測試A公司更正申報書)

更正後應補繳稅款者，已補繳之繳款書申報聯或證明聯

進、銷項營業資料、零稅率銷售額清單資料及營業人申報固定資產退稅清單資料應重新錄製媒體檔案

(檔案名稱： 1121124測試A公司更正銷項媒)

* 更正後申報書欄位資料

(請輸入更正資料欄位)

本期(月)銷項稅額合計【101】 10000

得扣抵進項稅額合計【107】 請輸入得扣抵進項稅額

本期(月)應實繳稅額【111】 請輸入本期(月)應實繳稅額

本期(月)應退稅額【114】 500

本期(月)累積留抵稅額【115】 請輸入本期(月)累積留抵稅額

聯絡人資訊

* 聯絡人

B小姐

* 聯絡電話

02

2223111

分機

請輸入聯絡手機(範例：09XXXXXXXX)

* 通訊地址

同營業地址

郵遞區號

郵遞區號查詢

請選擇縣市

請選擇鄉鎮

請輸入地址(範例：忠孝東路四段547號)

請依下列步驟驗證您的E-mail位址，以便我們收到申請資料有疑問時，能與您連絡。

步驟1.請先填圖形驗證碼(不區分大小寫)，再輸入您的Email位址，然後再按"寄送信件驗證碼"。

步驟2.請到您指定的信箱打開本系統所寄之郵件取得信件驗證碼。

步驟3.回到本畫面填入信件驗證碼並按"驗證"，驗證成功後再送出您的資料。

我們收件後會儘速處理並以「書面郵寄方式」回復。

* 圖形驗證碼

wivqc9

ngkZVx



* 聯絡人Email

@yahoo.com.tw

寄送信件驗證碼

請至信箱收取驗證碼

* 信件驗證碼

按此驗證

驗證成功

申辦案件附件列表

驗證區專用

非正式資料

1121124測試A公司更正申報書

ETWF001.20231124142242998.zip

372.65 kB

成功

刪除 

1121124測試A公司更正後銷向媒體檔及零稅率銷售額清單

ETWF001.20231124142322926.zip

6.01 kB

成功

刪除 

提醒您，考量無障礙網頁設計所有上傳檔案必須填寫附件名稱(限定上傳 zip 或 rar 檔)，並請注意檔案名稱勿包含特殊字元。最多上傳 3 個檔案且檔案大小合計不得超過 4MB。

* 附件名稱

請輸入名稱

* 檔案名稱

選擇檔案 尚未選擇檔案

檔案上傳

- 一、請確實填寫詳細資料以便辦理，謝謝。
- 二、上開申請更正已完成營業稅網際網路或電磁紀錄媒體申報進、銷資料情事，於收案後將併原申報案辦理；惟嗣後如經發現不實，或已經人檢舉、或經稅捐稽徵機關、財政部指定之調查人員進行調查之案件，仍應依相關規定辦理。另重複申請更正項目者，以最後 1 次申請之案件為準。如有待補正事項或資料檔案不符情形，請依限補正提供或另案再行申請。

清除資料

我要申辦