

營業稅 營業人銷售額與稅額申報書檔

共 1/6 頁

說明	(1)檔案編碼請採 UTF-8(無 BOM)。 (2)各欄位間請以「 」間隔。(本檔案共 112 欄故每筆記錄需有 111 個「 」) (3)各筆記錄間以換行符號(CRLF 16 進位內碼 0D0A)分隔。 (4)數字型態欄位(屬性為「S9」或「9」如不足位數請左邊補 0)。 (5)欄位內容不可含有換行符號。 (6)請移除欄位前後之多餘空白。		
序號	欄項名稱	屬性及長度	備 註
1	資料別	X(001)	
2	檔案編號	X(008)	
3	統一編號	X(008)	
4	所屬年月	X(005)	
5	申報代號	X(001)	
6	稅籍編號	X(009)	
7	總繳代號	X(001)	
8	使用發票份數	9(010)	
	一般稅額銷項金額		
	應稅銷售額		
9	三聯式電子計算機發票	S9(012)	(代號 1)
10	收銀機發票(三聯式)及電子發票	S9(012)	(代號 5)
11	二聯式收銀機(二聯式)發票	S9(012)	(代號 9)
12	免用發票	S9(012)	(代號 13)
13	退回及折讓	S9(012)	(代號 17)
14	合計	S9(012)	(代號 21)
	應稅稅額		
15	三聯式電子計算機發票	S9(010)	(代號 2)
16	收銀機發票(三聯式)及電子發票	S9(010)	(代號 6)
17	二聯式收銀機(二聯式)發票	S9(010)	(代號 10)
18	免用發票	S9(010)	(代號 14)
19	退回及折讓	S9(010)	(代號 18)
20	合計	S9(010)	(代號 22)
21	免稅出口區內之區內事業、科學工業園區內之園區事業及海關管理之保稅工廠、保稅倉庫或物流中心按進口報關程序銷售貨物至我國境內其他地區之免開立統一發票銷售額	S9(012)	(代號 82)

營業稅 營業人銷售額與稅額申報書檔

共 2/6 頁

序號	欄項名稱	屬性與長度	備註
	零稅率銷售額		
22	非經海關出口應附證明文件者	S9(012)	(代號 7)
23	經海關出口免附證明文件者	S9(012)	(代號 15)
24	退回及折讓	S9(012)	(代號 19)
25	合計	S9(012)	(代號 23)
	免稅銷售額		
26	三聯式電子計算機發票	S9(012)	(代號 4)
27	收銀機發票(三聯式)及電子發票	S9(012)	(代號 8)
28	二聯式收銀機(二聯式)發票	S9(012)	(代號 12)
29	免用發票	S9(012)	(代號 16)
30	退回及折讓	S9(012)	(代號 20)
31	合計	S9(012)	(代號 24)
	特種稅額-特種飲食		
	25%		
32	銷售額	S9(012)	(代號 52)
33	稅額	S9(010)	(代號 53)
	15%		
34	銷售額	S9(012)	(代號 54)
35	稅額	S9(010)	(代號 55)
	特種稅額-銀行、保險及信託投資業		
	其他專屬本業收入(不含銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入) 2%		
36	銷售額	S9(012)	(代號 56)
37	稅額	S9(010)	(代號 57)
	非專屬本業收入 5%		
38	銷售額	S9(012)	(代號 58)
39	稅額	S9(010)	(代號 59)
	特種稅額再保收入		
	1%		
40	銷售額	S9(012)	(代號 60)
41	稅額	S9(010)	(代號 61)
	特種稅額		

營業稅 營業人銷售額與稅額申報書檔

共 3/6 頁

序號	欄項名稱	屬性與長度	備 註
	免稅收入		
42	銷售額	S9(012)	(代號 62)
	退回及折讓		
43	銷售額	S9(012)	(代號 63)
44	稅額	S9(010)	(代號 64)
	合計		
45	銷售額	S9(012)	(代號 65)
46	稅額	S9(010)	(代號 66)
	銷售額分析		
47	銷售額總計	S9(012)	(代號 25)
48	土地	S9(012)	(代號 26)
49	其他固定之資產	S9(012)	(代號 27)
	應比例計算得扣抵進項金額		
	統一發票扣抵聯(包括一般稅額計算之電子計算機發票扣抵聯)		
50	進貨及費用	S9(012)	(代號 28)
51	固定資產	S9(012)	(代號 30)
	三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票		
52	進貨及費用	S9(012)	(代號 32)
53	固定資產	S9(012)	(代號 34)
	載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)		
54	進貨及費用	S9(012)	(代號 36)
55	固定資產	S9(012)	(代號 38)
	退出及折讓		
56	進貨及費用	S9(012)	(代號 40)
57	固定資產	S9(012)	(代號 42)
	合計		
58	進貨及費用	S9(012)	(代號 44)
59	固定資產	S9(012)	(代號 46)

營業稅 營業人銷售額與稅額申報書檔

共 4/6 頁

序號	欄項名稱	屬性與長度	備 註
	應比例計算得扣抵進項稅額		
	統一發票扣抵聯(包括一般稅額計算之電子計算機發票扣抵聯)		
60	進貨及費用	S9(010)	(代號 29)
61	固定資產	S9(010)	(代號 31)
	三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票		
62	進貨及費用	S9(010)	(代號 33)
63	固定資產	S9(010)	(代號 35)
	載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)		
64	進貨及費用	S9(010)	(代號 37)
65	固定資產	S9(010)	(代號 39)
	退出及折讓		
66	進貨及費用	S9(010)	(代號 41)
67	固定資產	S9(010)	(代號 43)
	合計		
68	進貨及費用	S9(010)	(代號 45)
69	固定資產	S9(010)	(代號 47)
	進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)		
70	進貨及費用	S9(012)	(代號 48)
71	固定資產	S9(012)	(代號 49)
	兼營營業人查填		
72	不得扣抵比例	9(003)	(代號 50)
73	得扣抵之進項稅額	S9(010)	(代號 51)
74	海關代徵營業稅繳納證扣抵聯 進貨及費用金額	S9(012)	(代號 78)
75	海關代徵營業稅繳納證扣抵聯 固定資產金額	S9(012)	(代號 80)
76	進口免稅貨物	S9(012)	(代號 73)

營業稅 營業人銷售額與稅額申報書檔

共 5/6 頁

序號	欄項名稱	屬性與長度	備 註
77	購買國外勞務給付額之購買國外勞務稅額計算	S9(012)	(代號 74)
78	海關代徵營業稅繳納證扣抵聯 進貨及費用稅額	S9(010)	(代號 79)
79	海關代徵營業稅繳納證扣抵聯 固定資產稅額	S9(010)	(代號 81)
80	營業稅額之購買國外勞務稅額計算	S9(010)	(代號 75)
81	應納稅額之購買國外勞務稅額計算	S9(010)	(代號 76)
	稅額計算		
82	本(期)月銷項稅額合計	S9(010)	(代號 101)
83	購買國外勞務應納稅額	S9(010)	(代號 103)
84	特種稅額計算應納稅額	S9(010)	(代號 104)
85	中途歇業年底調整補徵應繳稅額	S9(010)	(代號 105)
86	小計(1+3+4+5)	S9(010)	(代號 106)
87	得扣抵進項稅額合計	S9(010)	(代號 107)
88	上期(月)累積留抵稅額	S9(010)	(代號 108)
89	中途歇業或年底調整應退稅額	S9(010)	(代號 109)
90	小計(7+8+9)	S9(010)	(代號 110)
91	本期(月)應實繳稅額(6-10)	S9(010)	(代號 111)
92	本期(月)申報留抵稅額(10-6)	S9(010)	(代號 112)
93	得退稅限額合計	S9(010)	(代號 113)
94	本期(月)應退稅額	S9(010)	(代號 114)
95	本期(月)累積留抵稅額	S9(010)	(代號 115)
96	申報種類	X(001)	
97	縣市別	X(001)	
98	自行或委託辦理申報註記	X(001)	
99	申報人身分證統一編號	X(010)	
100	申報人姓名	C(012)	
101	申報人電話區域碼	X(004)	
102	申報人電話	X(011)	
103	申報人電話分機	X(005)	

營業稅 營業人銷售額與稅額申報書檔

共 6/6 頁

序號	欄項名稱	屬性及長度	備註
104	代理申報人登錄（文）字號	C(050)	
	購買國外勞務項目		
105	外國保險業再保費收入給付金額	S9(012)	(代號 67)
106	第 11 條各業專屬本業勞務給付金額（不含銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入）	S9(012)	(代號 69)
107	其他給付金額（含銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入）	S9(012)	(代號 71)
108	外國保險業再保費收入稅額	S9(010)	(代號 68)
109	第 11 條各業專屬本業勞務稅額（不含銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入）	S9(010)	(代號 70)
110	其他稅額（含銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入）	S9(010)	(代號 72)
	銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入 5%		
111	銷售額	S9(012)	(代號 84)
112	稅額	S9(010)	(代號 85)