

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

附件六 未稅倉庫進出倉（包裝部門進出）情形月報表

菸酒稅廠商 ☐ 未稅倉庫進出倉 情形月報表
☐ 包裝部門進出

縣市代號：

未稅倉庫（包裝部門）代號：□□□□□□

所屬年月： 年 月

營利事業統一編號：□□□□□□□□

頁次：共 頁

項次 (A1)	產品統一編號 (A3)												品名規格 (A4)	計稅 單位 (A5)	上月結存數量 (NS1)	本月移進數量 (ND3) (ND5)	本月移出數量			本月結存數量 (NS1) + (ND3)、(ND5) - (ND12) - (ND22) - (ND42) = (NS2)	備考 (A11)
																	完稅 (ND12)	免稅 (ND22)	其他 (ND42)		
填表 須知	1.未稅倉庫進出倉及包裝部門進出情形月報表應分張填寫，(ND3)為移運未稅倉庫之數量，(ND5)為移運包裝部門之數量。 2.第(ND3)、(ND5)欄本月移進合計數量，應與產銷月報表第(ND3)、(ND5)欄之移運未稅倉庫及包裝部門總數量相符。 3.第(ND22)欄本月移出數量之免稅欄，免稅種類：A.參加展覽 B.外銷。 4.第(ND42)欄本月移出數量之其他欄為運移回廠內、經核准銷燬除帳、其他原因者。																				

未稅倉庫（包裝部門）名稱：

工廠負責人：

承辦人：

營業地址：

財政部 XXXXXXXX
 菸酒稅申報收件章
 申報日期：
 更正日期：
 收件編號：

附件七

菸酒稅網路申報資料檔

序	資料名稱	型態位數	輸入／輸出	說明
01	資料別	X(02)	O	固定為 01，產銷儲存檔格式
02	縣市別	X(01)	I/O	1 位文字，大寫英文字母，不可空白。
03	所屬年月	9(05)	I/O	5 位數字，不可為 0 或空白。
04	廠商編號	9(03)	I/O	3 位數字，不可為 0 或空白。
05	總機構統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
06	廠商統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
07	產品統一編號	9(12)	I/O	1.應為 12 位數字，不可為 0。 2.產品統一編號需合乎邏輯檢查。
08	冊號	9(01)	O	固定 1 位數字，網路申報為 8。
09	頁次	9(02)	I/O	2 位數字，應為 00~99，可為 0。
10	項次	9(03)	I/O	3 位數字，應為 001~999，不可為 0。
11	計稅單位	X(03)	I/O	為 3 位文字，應為下列之範圍： C（菸品）：公斤 KG、千支 KS； B（酒類）：公升 L。
12	上月結存量	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
13	本月增加生產量	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
14	本月增加其他量	9(11)V9(3)	O	平衡檢查： 本月增加其他量＝退運回廠＋改裝改製＋等待銷毀。
15	退運回廠	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
16	改裝改製	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
17	等待銷毀	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
18	本月減少（完稅出廠）量	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
19	本月減少（免稅出廠）量	9(12)V9(3)	O	平衡檢查： 本月減少量＝參加展覽＋外銷＋ 用作產製另一應稅菸酒原料。
20	參加展覽	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
21	外銷	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
22	用作產製另一應稅菸酒原料	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
23	本月減少（未稅出廠）量	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
24	本月減少（其他）量	9(11)V9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
25	本月結存量	9(11)V9(3)	I/O	需作平衡檢查： 本月結存量＝上月結存量＋本月增加生產量 ＋本月增加其他量 －本月減少（完稅出廠）量 －本月減少（免稅出廠）量 －本月減少（未稅出廠）量 －本月減少（其他）量

[illegible]

[illegible]

[illegible]

序	資料名稱	型態位數	輸入／輸出	說明
01	資料別	X(02)	O	固定為 05，採購免稅原料使用情形月報表檔格式
02	縣市別	X(01)	I/O	1 位文字，大寫英文字母，不可空白。
03	所屬年月	9(04)	I/O	5 位數字，不可為零或空白。
04	廠商編號	9(03)	I/O	3 位數字，不可為 0 或空白。
05	總機構統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
06	廠商統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
07	產品統一編號	9(12)	I/O	1.應為 12 位數字，不可為 0。 2.產品統一編號需合乎邏輯檢查。
08	冊號	9(01)	I/O	固定 1 位數字，網路申報為 8。
09	頁次	9(02)	I/O	2 位數字，應為 00～99，可為 0。
10	項次	9(03)	I/O	1.應為 3 位數字，應為 001～999。 2.項次 999 為合計卡。
11	原料名稱	X(40)		文數字或 20 個中文字
12	計稅單位	X(03)	I/O	1.提供下拉式選單 2.應為下列之範圍： C（菸品）：公斤 KG、千支 KS； B（酒類）：公升 L。
13	本月進料數量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
14	本月原料進廠日期	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
15	核准文號	X(11)	I/O	11 位文數字，不得空白。
16	本月進料合計量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
17	上月結存量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
18	本月用量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
19	本月結存量	9(11)v9(3)	I/O	需平衡檢查 本月結存量＝本月進料合計量＋上月結存量 －本月用量

序	資料名稱	型態位數	輸入／輸出	說明
01	資料別	X(02)	O	固定為 06，菸酒稅出廠送貨單使用情形表
02	縣市別	X(01)	I/O	1 位文字，大寫英文字母，不可空白。
03	所屬年月	X(05)	I/O	5 位數字，年應為 000～999，月應為 01～12。
04	廠商編號	X(03)	I/O	3 位數字，不得為 0 或空白。
05	總機構統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
06	廠商統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
07	頁次	9(02)	I/O	2 位數字，應為 00～99。
08	填用日期	X(07)	I/O	7 位數字，年月日應合乎邏輯檢查。
09	原料名稱	X(40)		文數字或 20 個中文字。
10	單位（產品）	X(03)	I/O	1.提供下拉式選單 2.應為下列之範圍： C（菸品）：公斤 KG、千支 KS； B（酒類）：公升 L。
11	完稅量起號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。
12	完稅量迄號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。 3.迄止號碼不得小於起始號碼。
13	出廠完稅數量	X(11)	I/O	11 位文數字，不得空白。
14	免稅量起號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。
15	免稅量迄號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。 3.迄止號碼不得小於起始號碼。
16	出廠免稅數量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
17	移運未稅倉庫起號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。
18	移運未稅倉庫迄號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。 3.迄止號碼不得小於起始號碼。
19	移運未稅倉庫出廠數量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
20	移運包裝部門起號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。
21	移運包裝部門迄號	X(09)	I/O	1 應為 9 位文數字，不得空白。 2.前 2 碼為字軌（2 位英文字母），後 7 碼為流水號。 3.迄止號碼不得小於起始號碼。
22	移運包裝部門出廠數量	9(11)v9(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。

序	資料名稱	型態位數	輸入／輸出	說明
01	資料別	X(02)	O	固定為 07，菸酒稅免稅菸酒出廠明細表格式
02	縣市別	X(01)	I/O	1 位文字，大寫英文字母，不可空白。
03	所屬年月	X(5)	I/O	5 位數字，年應為 000～999，月應為 01～12。
04	廠商編號	9(3)	I/O	3 位數字，不得為 0 或空白。
05	總機構統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
06	廠商統一編號	9(08)	I/O	8 位數字，不得空白且需符合邏輯檢查。
07	產品統一編號	X(12)	I/O	1.應為 12 位數字，不得空白。 2.前 2 位類別應符合法定範圍。 3.最後 2 位檢查號需符合邏輯檢查。
08	計稅單位	X(03)	I/O	1.提供下拉式選單 2.應為下列之範圍： C（菸品）：公斤 KG、千支 KS； B（酒類）：公升 L。
09	免稅數量	9(11)V(3)	I/O	11 位整數，3 位小數。
10	出廠日期	X(07)	I/O	7 位數字，不得空白，需符合日期邏輯檢查且不可大於系統日期。
11	出廠送貨單號碼	X(10)	I/O	不得全部空白。
12	免稅種類	X(1)	I/O	下拉選項，不得空白 A：參加展覽， B：外銷， C：用作產製另一應稅菸酒之原料

附件八 條碼化繳款書樣張

國稅		(稽徵機關全銜) 菸酒稅自動報繳繳款書			收據聯：本聯經收款蓋章後， 交納稅義務人收執， 作納稅憑證。	
		所屬年月份： 年 月				
納稅義務人：		營利事業統一編號：				
地址：		廠商編號：				
負責人姓名：		限繳日期： 年 月 日				
菸酒類別：		管理代號：				
項目	本稅	菸品健康福利捐		應繳金額合計	自動補報蓋章	便利商店蓋章或 收款公庫及經收人員蓋章
由公庫計算	逾期 天 加徵滯納金 %	逾滯納期 天 加計利息	自動補報加計利息	總計		
<p>說明：</p> <p>一、產製廠商當月份出廠菸酒之應納稅款，按菸酒類別分別填寫繳款書於次月 15 日前自行向代收稅款之金融機構繳納（郵局不代收），稅額 2 萬元以下案件，可至統一、全家、萊爾富、來來（OK）等便利商店以現金繳納，其繳納截止日開放至繳納期限屆滿後 2 日內，惟繳納期限屆滿後 2 日內繳納者，仍屬逾期繳納案件，但不加計滯納金。</p> <p>二、逾繳納期限繳納者，每逾 2 日按應自行繳納稅額加徵 1%滯納金至 30 日為止，逾 30 日者，應繳金額連同滯納金依每年 1 月 1 日郵政儲金一年期定期儲金固定利率，按日加計利息一併徵收。</p> <p>三、納稅義務人對加徵滯納金如有不服，應於滯納期滿（30 日）之翌日起算 30 日內，申請復查。對加徵滯納利息如有不服，應於滯納期滿（30 日）次日（處分生效日）之翌日起算 30 日內，申請復查。</p> <p>四、依稅捐稽徵法第 48 條之 1 規定自動補稅者，填報時，所屬年月應填菸酒出廠之年月，並於右側自動補報蓋章欄加蓋公司章，繳款後，應將證明聯附於自動補報申請書內一併補報，並自原繳納期限截止之次日起至繳納之日止，依原應繳納稅款期間屆滿日之郵政儲金一年期定期儲金固定利率，按日計算利息，一併徵收。</p> <p>五、繳款前請核對各項填報資料，資料如有不符，請修正資料後再重新列印繳款書，不得直接於繳款書上修改，以避免納稅資料與條碼讀取內容不符，致生爭議。</p>						

國稅		(稽徵機關全銜) 菸酒稅自動報繳繳款書			證明聯：本聯經收款蓋章後， 交納稅義務人持向稽 徵機關申報	
		所屬年月份： 年 月				
納稅義務人：		營利事業統一編號：				
地址：		廠商編號：				
負責人姓名：		限繳日期： 年 月 日				
菸酒類別：		管理代號：				
項目	本稅	菸品健康福利捐		應繳金額合計	自動補報蓋章	便利商店蓋章或 收款公庫及經收人員蓋章
由公庫計算	逾期 天 加徵滯納金 %	逾滯納期 天 加計利息	自動補報加計利息	總計		

國稅		(稽徵機關全銜) 菸酒稅自動報繳繳款書			收款機構留存聯	
條碼區		代收明細				
		納稅義務人		公庫計	逾期加徵滯納金	
		稅目		算	逾滯納期加計利息	
		所屬年月份			自動補報加計利息	
		應繳金額合計			總計	
		限繳日期： 年 月 日				
		自動補報蓋章			便利商店蓋章或 收款公庫及經收人員蓋章	

附件九 網路申報收執聯

菸酒稅網路申報收執聯

茲收到 公司（廠）

年 月份菸酒稅申報書表如下：

- ☐ 菸酒稅廠商計算稅額申報書
- ☐ 菸酒稅廠商產銷月報表
- ☐ 菸酒稅廠商免稅菸酒出廠明細表
- ☐ 菸酒稅廠商採購免稅原料使用情形月報表
- ☐ 菸酒稅廠商出廠送貨單使用情形月報表
- ☐ 菸酒稅廠商未稅倉庫進出倉（包裝部門進出）情形月報表
- ☐ 其他財政部規定報表

財政部

國稅局

分 局

稽徵所

服務處

公司
廠商

名稱

工廠負責人：

廠商編號：

營利事業統一編號：

財政部 XXXXXXXX

菸酒稅申報收件章

申報日期：

更正日期：

收件編號：