

正本

檔號：
保存年限：

財政部高雄國稅局函

機關地址：802515高雄市苓雅區廣州一街
148號

承辦人：莊雅心
電話：07-7256600分機7318
傳真：07-7256319

800005
高雄市新興區民生一路56號4樓之3

受文者：社團法人高雄市會計師公會

發文日期：中華民國112年9月15日

發文字號：財高國稅銷售字第1120108665號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如主旨

裝

主旨：為因應財政部電子發票整合服務平台網路流量管制致影響
112年7-8月期(含按月申報之8月期)營業稅申報繳稅作業，
檢送財政部112年9月13日台財稅字第11204645341號函及附
件各1份，請轉知所屬會員參考運用，至玆公誼。

訂

正本：社團法人高雄市會計師公會

副本：

局長陳柏誠

線

檔 號：

保存年限：

財政部 函

地址：116055 臺北市羅斯福路6段142巷1號
傳真：23921942

受文者：財政部高雄國稅局

發文日期：中華民國112年9月13日

發文字號：台財稅字第11204645341號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明一

主旨：為因應本部電子發票整合服務平台(下稱大平台)網路流量管制致影響112年7-8月期(含按月申報之8月期，以下合稱本期)營業稅申報繳稅作業，請查照並轉知所屬直轄市及縣市公會會員說明所列事項。

說明：



一、為紓解大平台壅塞情形，請直轄市及縣市公會協助依式(如附表)彙整有下載該平台資料需求之會員名冊及查詢需求等，送本部財政資訊中心(下稱財資中心)窗口，由該中心產製資料完成後，個別通知會員下載時間及連結路徑；上開服務送件截止時間為112年9月15日下午6時；財資中心聯絡窗口陳先生、電話02-2763-1833分機3316、電子郵件：n107965@fia.gov.tw。

二、營業人應依加值型及非加值型營業稅法第35條規定，於112年9月15日以前辦理本期營業稅申報繳稅作業；其因大平台流量管制致未能正確報繳者，應於同年月22日以前向主管稽徵機關辦理更正申報及繳納應補繳之稅款；更正後營業人銷售額與稅額申報書各欄位應填載更正後正確金額；營業稅電子申報繳稅系統開放至同年月22日。

三、營業人依限辦理上開更正申報並繳納應補繳之稅款，無須加徵滯納金及依稅捐稽徵法第48條之1規定加徵利息；其採現

112/09/14 07:07:00

第1頁 共2頁



1122110857

112/09/22(到期日期)

金繳納者，主管稽徵機關應於營業稅繳款書上加蓋「依財政部112年9月13日台財稅字第11204645340號函規定，於同年月22日以前繳納者無須加徵滯納金及利息」章；其逾限繳納者，自112年9月23日起依加值型及非加值型營業稅法第50條規定加徵滯納金(加徵率依稅捐稽徵法第20條規定)及滯納利息。

正本：社團法人中華民國會計師公會全國聯合會、社團法人中華民國記帳士公會全國聯合會、社團法人中華民國記帳及報稅代理人公會全國聯合會、社團法人台北市記帳及報稅代理人公會

副本：財政部財政資訊中心、財政部臺北國稅局、財政部高雄國稅局、財政部北區國稅局、財政部中區國稅局、財政部南區國稅局



營業人媒體申報檔下載說明

欄位	說明
營人統編	
營人帳號	
選擇時間區間類別	M:月份 P:期別
選擇時間區間	月份：YYYYMM(01~12) 期別：YYYYPP (01/02/03/04/05/06)
是否增加	0:否 1:是
是否擴D註記	N:否 Y:是
發票類別(多選)	銷真/已確認接收進項/未確認接收進項
申請統編	00007102
增加發票日期格式	0:否 1:是
銷售與扣繳單位之 銷項資料拆分「銷售額」及 「稅額」	Y:是/N:否

備註欄位
當申請統編為 00007102 時

1. 單據內容範例：
 銷售時間：2023/01/01
 請款時間：2023/01/01
 累計金額：100000
 該筆金額為：100000
 其中：
 - 稅額：10000
 - 銷售額：90000
 - 扣繳額：0
 - 其他：0
 2. 單據內容範例：
 銷售時間：2023/01/01
 請款時間：2023/01/01
 累計金額：100000
 該筆金額為：100000
 其中：
 - 稽徵機關：10000
 - 銷售額：80000
 - 扣繳額：10000
 - 其他：0

備註欄位
當申請統編為 00007102 時

備註欄位
當申請統編為 00007102 時

登人統編(帳號)	登入帳號	選擇時間範圍 (YYYYMM) 日→202304 月→202307-08		新增	是否帶ID註記	檢票類別(多選) N:否 Y:是	申購統編 00007102	增加後票日期格式 Y:是 N:否	選擇扣款單位之 票印資料部分「報告 及 核銷」 Y:是 N:否	填表人姓名/電話 0先生小幫忙02-2726476#1234
		P:票別	202304							
00007102	00007102									

專業代理人媒體申報檔下載說明

欄位	說明	範例
登入統編		00007101
登入帳號		00007101
選擇時間區間類別	M:月份 P:期別 月份：YYYYMM(01~12) 期別：YYYYPP (01/02/03/04/05/06)	P 202304
選擇時間區間	0:否 1:是	0:否
必加	N:否 Y:是	N:否
是否轉D註記 (多選)	銷真/已確認接收進項/未確認接收進項 銷項	00007102
申請統編	0:否 1:是	0:否
增加發票日期格式	Y:是 N:否	Y:是
銷售與扣繳單位之 銷項資料拆分「銷售額」及「 稅額」		

這些指標的為：轉D、營運租賃業統計(1~15類)、處理停營業及3~7類、新設、增資、減資、合併、解散、清算、更名、地址變更、公司登記、公司登記變更、公司登記更名、公司登記地址變更。

1. 請依序點選：「申請統編」→「申請統編」→「申請統編」→「申請統編」。

2. 當

3. 當

4. 當

5. 當

6. 當

7. 當

8. 當

9. 當

10. 當

11. 當

12. 當

13. 當

14. 當

15. 當

16. 當

專業代理人報體由報體下載

登人統編(8碼)	登人帳號	選擇時間範圍 (YYYYMM) 由>202304 月>202307-08	新增	是否轉D注記 Y:否 N:否	投票類別多選 2. 銀行	申請統編 00007102	增加禁票日期格式 0否	銷售與扣繳單位之 銀行領料拆分 銷單及 Y:是 N:否	填表人姓名/電話 0先生/小姐/02-27206476#124
00007102	00007102	P-期別 202304							

進、銷項發票資料查詢說明

欄位	說明	範例
登入身分別	營業人/專業代理人	營業人
登入統編		000007102
登入帳號		000007102
營業人統編		000007102
發票起日	YYYYMMDD	20230701
發票迄日	YYYYMMDD	20230831
發票起號		
發票迄號		
進銷項	1:進項 2:銷項 3:銷進項	3.銷進項
進銷項	0:全部 1:開立未確認 2:開立已確認 3:作廢未確認 4:作廢已確認 5:退回未確認 6:退回已註 7:已銷註	0:全部
發票狀態	只選進項才可以填寫 只選銷項才可以填寫	
賣方統編	YYYYMMDD	
買方統編	YYYYMMDD	
最後運動起日		
最後運動迄日		
檔案類別	EXCEL EXCEL/CSV	EXCEL

1. 填寫二部區號及二種不同統編
 2. 發票查詢操作最多一次，產生查詢結果後請點選
 3. 尚未執行申請動作，無法查詢
 4. “最後運動二部”與“查詢統編”為必填欄位，若無空值請輸入空格，以免造成查詢失敗

備註

備註

地、郵政發票資料查詢									
登入身分別	登入帳號	登入密碼	答衆人統編	發票起日 (YYYYMMDD)	發票迄日 (YYYYMMDD)	發票起號	發票迄號	查詢狀態	買方統編
辦公室代理人	00007102	00007102	00007102	20230701	20230831			0.全部	
營業人								3.複選項	
範例									

填入人姓名
或電話
0先生/小姐/02-27266476#1234

折讓單非即時查詢說明

欄位	說明	範例
登入身分別	營業人/專業代理人	營業人
登入統編		00007102
登入帳號		00007102
營業人統編		00007102
發票起日	YYYYMMDD	20230701
發票迄日	YYYYMMDD	20230831
發票起號		
發票迄號		
折讓單起號		
折讓單迄號		
銷項	1.進項 2.銷項 3.銷進項	3:銷進項
折讓單狀態	0:全部 1:折讓未確認 2:折讓已確認 3:作廢未確認 4:作廢已確認 6:退回已確認 7:已銷註	0:全部
賣方統編	只選進項才可以填寫	
買方統編	只選銷項才可以填寫	
檔案類別	EXCEL/CSV	EXCEL

1.查詢日期區間取第二個月
2.輸入查詢條件後執行一次，產生檔案供帳務查核區段列印

折讓單非即時查詢

登入身分別 專業代理人 營業人	登入系統 登入帳號 00007102	登入系統 登入帳號 00007102	折讓單起止日 (YYYYMMDD) 20230701	折讓單起止號 20230831	過銷項 3.銷進項	查詢狀態 0.全部	資料統編	資料類別 EXCEL	填表人性名/電話 王先生(小姐)02-2726647#123

範例