

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

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，至紉公誼。

正本：社團法人高雄市會計師公會

副本：

局長 陳柏誠

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



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

新增

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

媒體申報檔 2023 三 04 月

新增

營業人媒體申報檔下載

[illegible]





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   |                                                                                 | 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   |                                                                                 |          |
| 進銷項    | 1:進項<br>2:銷項<br>3:銷進項                                                           | 3:銷進項    |
| 發票狀態   | 0:全部<br>1:開立未確認<br>2:開立已確認<br>3:作廢未確認<br>4:作廢已確認<br>5:退回未確認<br>6:退回已確認<br>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                                                                       |          |
| 最後異動起日 | YYYYMMDD                                                                        |          |
| 最後異動迄日 | YYYYMMDD                                                                        |          |
| 檔案類別   | EXCEL/CSV                                                                       | EXCEL    |

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

主頁

1. 選擇三項區選擇第二區三
2. 選擇查詢作業第二項選擇一次，產出查詢結果查詢區時間
3. 尚開執行申請查詢二項為【30】日
4. 最後異動迄日三區，選擇查詢的營業人於「發票日期」選擇兩區選擇查詢時間，於「發票日期」選擇兩區

## 進、銷項發票資料查詢

[illegible]

折讓單非即時查詢說明

查詢

即時查詢

查詢

查詢

查詢

00007102

查詢

查詢

查詢

查詢

查詢

查詢

查詢

- 查詢日期區間與查詢二區間
- 查詢日期區間與查詢二區間

| 欄位    | 說明                                                                   | 範例       |
|-------|----------------------------------------------------------------------|----------|
| 登人身分別 | 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 |                                                                      |          |
| 進銷項   | 1:進項<br>2:銷項<br>3:銷進項                                                | 3:銷進項    |
| 折讓單狀態 | 0:全部<br>1:折讓未確認<br>2:折讓已確認<br>3:作廢未確認<br>4:作廢已確認<br>6:退回已確認<br>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    |

折讓單非即時查詢

[illegible]

班表人姓名/電話

刘先生(小组)/02-27266476#123

## 範例