

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

統一編號	54638317
營業人名稱	富仁海洋企業股份有限公司
稅籍編號	080116094
負責人姓名	呂建宏

所屬年月份：112年01-02月

金額單位：新臺幣元

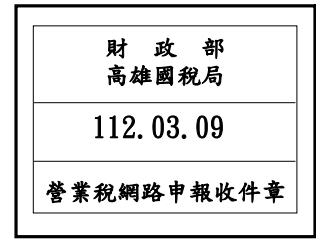
註記欄	核准按月申報		
	核准合併總繳單位	總機構彙總報繳	
	各單位分別申報		

營業地址	高雄市前鎮區良和里民權二路6號32樓之1			使用發票份數	0份
------	----------------------	--	--	--------	----

項目	區分	應稅		零稅率銷售額		免稅銷售額	
		銷售額	稅額	銷售額	稅額	銷售額	稅額
一般稅額	三聯式發票、電子計算機發票	1	0	2	0	3	0
	收銀機發票(三聯式)及電子發票	5	0	6	0	7	0
	二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9	0	10	0	11	0
	免用發票	13	0	14	0	15	0
	減：退回及折讓	17	0	18	0	19	0
	合計	21(1)	0	22(2)	0	23(3)	0
	合計						
特種稅額	特種飲食業	25%	52	0	53	0	0
	銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入	15%	54	0	55	0	0
	銀行業、保險業及信託投資業經營前項以外專屬金融本業收入	5%	84	0	85	0	0
	再保收入	2%	56	0	57	0	0
	免稅收入	1%	60	0	61	0	0
	減：退回及折讓		62	0	63	0	0
	合計		65(5)	0	66(6)	0	0
	合計						
銷售額總計 (1)+(3)+(4)+(5)		25(7)	0元(內含銷售土地(8)26元)		0元	0元	
項目 \ 區分		應比例計算得扣抵進項稅額		金額		稅額	
進項	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)	進貨及費用	28	47,619	29	2,381	0
	三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票	進貨及費用	32	0	33	0	0
		固定資產	34	0	35	0	0
	載有稅額之其他憑證 (包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36	0	37	0	0
		固定資產	38	0	39	0	0
	海關代徵營業稅繳納證扣抵	進貨及費用	78	0	79	0	0
		固定資產	80	0	81	0	0
	減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	進貨及費用	40	0	41	0	0
		固定資產	42	0	43	0	0
	合計	進貨及費用	44	47,619	45(9)	2,381	0
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	進貨及費用	48	0	49	0	0	
不得扣抵比率 $\frac{(4)+(5)-(8)}{(7)-(8)}$		50(11)			0%		
得扣抵之進項稅額 $(9)+(10) \times (1-(11))$		51(12)			2,381元		
進口免稅貨物		73			0元		
購買國外勞務之稅額計算	74	0	75	0	76(18)	0	
說明		一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。 二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅聲明事項表」並檢附相關證明文件。					

代號	項目	稅額
1	本期(月)銷項稅額合計	101(2)
3	購買國外勞務應納稅額	103(18)
4	特種稅額計算之應納稅額	104(6)
5	中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表)	105
6	小計(1+3+4+5)	106
7	得扣抵進項稅額合計	107(12)
8	上期(月)累積留抵稅額	108
9	中途歇業或年底調整應退稅額 (詳附表)	109
10	小計(7+8+9)	110
11	本期(月)應實繳稅額(6-10)	111
12	本期(月)申報留抵稅額(10-6)	112
13	得退稅限額合計(3)x5%+(10)	113
14	本期(月)應退稅額(如 $\frac{12-13}{13-12}$ 則為 $\frac{13}{12}$ )	114
15	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115
82.	保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額	0元

收件編號：E546383171120210814  
 申報日期：112年03月09日  
 申報次數：1次  
 進銷項筆數：3筆  
 零稅率銷售額筆數：0筆  
 法院拍賣進項資料筆數：0筆  
 營業人申報固定資產退稅清單筆數：0筆  
 兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：0件  
 營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：0筆  
 兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數：0筆  
 已納稅額：0元  
 最後異動日期：112年03月09日 21:28:06  
 製表日期：112年03月13日



申辦情形	姓 名	身分證統一編號	電 話	登 錄 文 ( 字 ) 號
自行申報	呂建宏		07-3431108	
委任申報				

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

統一編號	54638317	營業地址	高雄市前鎮區良和里民權二路6號32樓之1	金額單位:新臺幣元	核准按月申報	
營業人名稱	富仁海洋企業股份有限公司	負責人姓名	呂建宏	使用發票份數	0份	
稅籍編號	080116094	所屬年月份	112年03-04月	註記欄	核准合併總繳單位	總機構彙總報繳 各單位分別申報

一般稅額	項目	區分	應稅		稅額	零稅率銷售額		免稅銷售額		
			銷售額	稅額		銷售額	稅額			
	三聯式發票、電子計算機發票		1	0	2	0	3	(非經海關出口應附證明文件者)	4	0
	收銀機發票(三聯式)及電子發票		5	0	6	0	7		8	0
	二聯式發票、收銀機發票(二聯式)		9	0	10	0	11	(經海關出口免附證明文件者)	12	0
	免用發票		13	0	14	0	15		16	0
	減：退回及折讓		17	0	18	0	19		20	0
	合計		21(1)	0	22(2)	0	23(3)		24(4)	0

特種稅額	項目	稅額	區分	銷售額		稅額		代號	項目	稅額
				銷售額	稅額	銷售額	稅額			
	特種飲食業	25%	52	0	53	0	1	本期(月)銷項稅額合計	101(2)	0
	銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入	15%	54	0	55	0	3	購買國外勞務應納稅額	103(18)	0
	銀行業、保險業及信託投資業經營前項以外專屬金融本業收入	5%	84	0	85	0	4	特種稅額計算之應納稅額	104(6)	0
	再保收入	2%	56	0	57	0	5	中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表)	105	0
	免稅收入	1%	60	0	61	0	6	小計(1+3+4+5)	106	0
	減：退回及折讓		62	0	63	0	7	得扣抵進項稅額合計	107(12)	1,057
	合計		65(5)	0	66(6)	0	8	上期(月)累積留抵稅額	108	14,207

銷售額總計	(1)+(3)+(4)+(5)	25(7)	0元(內含銷售土地(8)26 其他固定資產 27)	0元
項目	區分	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)	進貨及費用	28	21,134	1,057
	固定資產	30	0	0
三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票	進貨及費用	32	0	0
	固定資產	34	0	0
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36	0	0
	固定資產	38	0	0
海關代徵營業稅繳納證扣	進貨及費用	78	0	0
	固定資產	80	0	0
減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	進貨及費用	40	0	0
	固定資產	42	0	0
合計	進貨及費用	44	21,134	1,057
	固定資產	46	0	0
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	進貨及費用	48	21,134	21,134元
	固定資產	49	0	0元

不得扣抵比率	$\frac{(4)+(5)-(8)}{(7)-(8)}$	50(11)	0%
得扣抵之進項稅額	$(9)+(10) \times (1-(11))$	51(12)	1,057元
進口免稅貨物	73	0元	

保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額

收件編號：E54638317112044E809  
 申報日期：112年05月14日  
 申報次數：1次  
 進銷項筆數：3筆  
 零稅率銷售額筆數：0筆  
 法院拍賣進項資料筆數：0筆  
 營業人申報固定資產退稅清單筆數：0筆  
 兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：0件  
 營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：0筆  
 兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數：0筆  
 已納稅額：0元  
 最後異動日期：112年05月14日 09:11:04  
 製表日期：112年05月14日



項目	區分	購買國外勞務給付額(13)	營業稅額(14)=(13)x稅率	應納稅額(15)=(14)x(11)	自行申報	呂建宏	身分證統一編號	07-3431108	電話	登錄文(字)號
購買國外勞務之稅額計算		74	0	76(18)	委任申報					

說明：一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。  
 二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅聲明事項表」並檢附相關證明文件。

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

統一編號	54638317
營業人名稱	富仁海洋企業股份有限公司
稅籍編號	080116094
負責人姓名	呂建宏

所屬年月份：111年01-02月

金額單位：新臺幣元

註記欄	核准按月申報		
	核准合併總繳單位	總機構彙總報繳	
	各單位分別申報		

營業地址	高雄市 前鎮區良和里民權二路6號32樓之1			使用發票份數	0份
------	-----------------------	--	--	--------	----

項目	區分	應稅		零稅率銷售額		免稅銷售額	
		銷售額	稅額	銷售額	稅額	銷售額	稅額
三聯式發票、電子計算機發票		1	0	2	0	3	0
收銀機發票(三聯式)及電子發票		5	0	6	0	7	0
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)		9	0	10	0	11	0
免用發票		13	0	14	0	15	0
減：退回及折讓		17	0	18	0	19	0
合計		21(1)	0	22(2)	0	23(3)	0

項目 \ 稅額 \ 區分	銷售額		稅額		代號	項 目	稅 額
	銷售額	稅 額	銷售額	稅 額			
特種飲食業	25%	52	0	53	1	本期(月)銷項稅額合計	101(2)
銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入	15%	54	0	55	3	購買國外勞務應納稅額	103(18)
銀行業、保險業及信託投資業經營前項以外專屬金融本業收入	5%	84	0	85	4	特種稅額計算之應納稅額	104(6)
再保收入	2%	56	0	57	5	中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表)	105
免稅收入	1%	60	0	61	6	小計(1+3+4+5)	106
減：退回及折讓		62	0	63	7	得扣抵進項稅額合計	107(12)
合計		65(5)	0	66(6)	8	上期(月)累積留抵稅額	108

銷售額總計	25(7)	0元(內含銷售	土地(8)26	0元	9	中途歇業或年底調整應退稅額(詳附表)	109	0
		其他固定資產	27	0元	10	小計(7+8+9)	110	2,853

項目 \ 區分	應比例計算		扣抵進項稅額		代號	項 目	稅 額		
	金額	稅 額	金額	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)	進貨及費用	28	27,262	29	1,363	11	本期(月)應實繳稅額(6-10)	111	0
	固定資產	30	0	31	0	12	本期(月)申報留抵稅額(10-6)	112	2,853
三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票	進貨及費用	32	29,808	33	1,490	13	得退稅限額合計(3)x5%+(10)	113	0
	固定資產	34	0	35	0	14	本期(月)應退稅額(如 $\frac{12-13}{13-12}$ 則為 $\frac{13}{12}$ )	114	0
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36	0	37	0	15	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	2,853
	固定資產	38	0	39	0	保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額			
海關代徵營業稅繳納證扣	進貨及費用	78	0	79	0	82.	0元		
	固定資產	80	0	81	0	收件編號：E5463831711102C252D			
減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	進貨及費用	40	0	41	0	申報日期：111年03月14日			
	固定資產	42	0	43	0	申報次數：1次			
合計	進貨及費用	44	57,070	45(9)	2,853	進銷項筆數：13筆			
	固定資產	46	0	47(10)	0	零稅率銷售額筆數：0筆			
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	進貨及費用	48	57,070元		57,070元	法院拍賣進項資料筆數：0筆			
	固定資產	49	0元		0元	營業人申報固定資產退稅清單筆數：0筆			
不得扣抵比率 $\frac{(4)+(5)-(8)}{(7)-(8)}$		50(11)			0%	兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：0件			
得扣抵之進項稅額 $(9)+(10) \times (1-(11))$		51(12)			2,853元	營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：0筆			
進口免稅貨物		73			0元	兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數：0筆			
						已納稅額：0元			

進口免稅貨物	73	0元	申報日期：	111年03月14日
購買國外勞務給付額(13)	74	0	申報次數：	1次
營業稅額(14)=(13)x稅率	75	0	進銷項筆數：	13筆
應納稅額(15)=(14)x(11)	76(18)	0	零稅率銷售額筆數：	0筆
自行申報	呂建宏		法院拍賣進項資料筆數：	0筆
委託申報			營業人申報固定資產退稅清單筆數：	0筆
			兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：	0件
			營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：	0筆
			兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數：	0筆
			已納稅額：	0元
			最後異動日期：	111年03月14日 15:52:26
			製表日期：	111年03月14日



項 目	區 分	購買國外勞務給付額(13)	營業稅額(14)=(13)x稅率	應納稅額(15)=(14)x(11)	自行申報	呂建宏	身分證統一編號	電 話	登 錄 文 ( 字 ) 號
購買國外勞務之稅額計算		74	0	75	0	76(18)	0	07-3431108	

說 明 一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。  
二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅聲明事項表」並檢附相關證明文件。

營業人銷售額與稅額申報書(403)

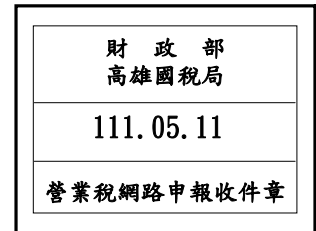
第二聯：收執聯

(一般稅額計算— 兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

統一編號	54638317			營業地址	高雄市 前鎮區良和里民權二路6號32樓之1			使用發票份數	0份			
營業人名稱	富仁海洋企業股份有限公司			營業稅額	0元			金額單位	新臺幣元			
稅籍編號	080116094			所屬年月份	111年03-04月			註記欄	核准按月申報 核准合併繳總單位 總機構彙總報繳 各單位分別申報			
負責人姓名	呂建宏			應稅銷售額	0元			免稅銷售額	0元			
一般稅額	項目	區分	銷售額	稅額	零稅率銷售額	免稅銷售額						
	三聯式發票、電子計算機發票		1	0	2	0	3	(非經海關出口應附證明文件者)				
	收銀機發票(三聯式)及電子發票		5	0	6	0	7	0				
	二聯式發票、收銀機發票(二聯式)		9	0	10	0	11	(經海關出口免附證明文件者)				
	免用發票		13	0	14	0	15	0				
	減：退回及折讓		17	0	18	0	19	0				
	合計		21(1)	0	22(2)	0	23(3)	0				
特種稅額	項目 \ 稅額 \ 區分	銷售額	稅額									
	特種飲食業	25%	52	0	53	0						
	銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入	15%	54	0	55	0						
	銀行業、保險業及信託投資業經營前項以外專屬金融本業收入	5%	84	0	85	0						
	再保收入	2%	56	0	57	0						
	免稅收入	1%	60	0	61	0						
	減：退回及折讓		62	0	63	0						
合計		65(5)	0	66(6)	0							
銷售額總計	25(7)			0元(內含銷售土地(8)26元)			0元					
進項	項目 \ 區分	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)	進貨及費用	28	0	29	0						
		固定資產	30	0	31	0						
	三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票	進貨及費用	32	0	33	0						
		固定資產	34	0	35	0						
	載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36	0	37	0						
		固定資產	38	0	39	0						
	海關代徵營業稅繳納證扣抵	進貨及費用	78	0	79	0						
		固定資產	80	0	81	0						
	減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	進貨及費用	40	0	41	0						
		固定資產	42	0	43	0						
	合計	進貨及費用	44	0	45(9)	0						
		固定資產	46	0	47(10)	0						
	進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	進貨及費用	48	0	49	0						
		固定資產	49	0	50	0						
不得扣抵比率	$\frac{(4)+(5)-(8)}{(7)-(8)}$		50(11)		0%							
得扣抵之進項稅額	$(9)+(10) \times (1-(11))$		51(12)		0元							
進口免稅貨物	73		0元									
項目	區分	購買國外勞務給付額(13)	營業稅額(14)=(13)x稅率	應納稅額(15)=(14)x(11)	自行申報	呂建宏	身分證統一編號	07-3431108	電話	登錄文(字)號		
購買國外勞務之稅額計算		74	0	75	0	76(18)	0	委任申報				
說明	一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。 二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報『營業稅聲明事項表』並檢附相關證明文件。											

代號	項目	稅額
1	本期(月)銷項稅額合計	101(2)
3	購買國外勞務應納稅額	103(18)
4	特種稅額計算之應納稅額	104(6)
5	中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表)	105
6	小計(1+3+4+5)	106
7	得扣抵進項稅額合計	107(12)
8	上期(月)累積留抵稅額	108
9	中途歇業或年底調整應退稅額 (詳附表)	109
10	小計(7+8+9)	110
11	本期(月)應實繳稅額(6-10)	111
12	本期(月)申報留抵稅額(10-6)	112
13	得退稅限額合計(3)x5%+(10)	113
14	本期(月)應退稅額(如 $\frac{12-13}{13-12}$ 則為 $\frac{13}{12}$ )	114
15	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115
82.	保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額	0元

收件編號：E546383171110431890  
 申報日期：111年05月11日  
 申報次數：1次  
 進銷項筆數：1筆  
 零稅率銷售額筆數：0筆  
 法院拍賣進項資料筆數：0筆  
 營業人申報固定資產退稅清單筆數：0筆  
 兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：0件  
 營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：0筆  
 兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數：0筆  
 已納稅額：0元  
 最後異動日期：111年05月11日 16:20:07  
 製表日期：111年05月11日



申辦情形	姓名	身分證統一編號	電話	登錄文(字)號
自行申報	呂建宏		07-3431108	
委任申報				

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

Table with 2 columns: Field Name (e.g., 統一編號, 營業人名稱) and Value (e.g., 54638317, 富仁海洋企業股份有限公司).

所屬年月份： 111 年 05 - 06 月

金額單位：新臺幣元

Table for 核准按月申報, 核准合併總繳單位, 總機構彙總報繳, 各單位分別申報.

Table with 4 columns: 負責人姓名 (呂建宏), 營業地址 (高雄市前鎮區良和里民權二路6號32樓之1), 使用發票份數 (0份).

Table for 一般稅額, 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 銷售額, 稅額, 零稅率銷售額, 免稅銷售額.

Table for 特種稅額, 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 銷售額, 稅額, 代號, 項, 目, 稅額.

Table for 進項, 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 應比例計算得扣抵進項稅額, 金, 額, 稅, 額.

Table for 進項, 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 進貨及費用, 固定資產, 進項總金額, 不得扣抵比率, 得扣抵之進項稅額, 進口免稅貨物.

保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額 82. 0元

收件編號: E5463831711106600A3
申報日期: 111年07月13日
申報次數: 1次
進銷項筆數: 2筆
零稅率銷售額筆數: 0筆
法院拍賣進項資料筆數: 0筆
營業人申報固定資產退稅清單筆數: 0筆
兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數: 0件
營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數: 0筆
兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數: 0筆
已納稅額: 0元
最後異動日期: 111年07月13日 15:07:03
製表日期: 111年07月13日

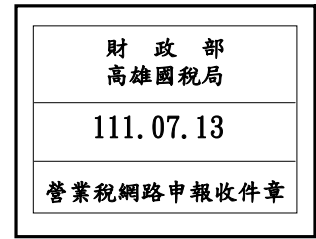


Table with 4 columns: 項目, 區分, 購買國外勞務給付額(13), 營業稅額(14)=(13)x稅率, 應納稅額(15)=(14)x(11).

說明 一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。
二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報『營業稅聲明事項表』並檢附相關證明文件。

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

統一編號	54638317
營業人名稱	富仁海洋企業股份有限公司
稅籍編號	080116094
負責人姓名	呂建宏

所屬年月份：111年07-08月

金額單位：新臺幣元

註記欄	核准按月申報		
	核准合併總繳單位	總機構彙總報繳	
		各單位分別申報	

營業地址	高雄市前鎮區良和里民權二路6號32樓之1			使用發票份數	0份
------	----------------------	--	--	--------	----

一般稅額	項目	區分	應稅		零稅率銷售額	免稅銷售額
			銷售額	稅額		
	三聯式發票、電子計算機發票		1	0	2	0
	收銀機發票(三聯式)及電子發票		5	0	6	0
	二聯式發票、收銀機發票(二聯式)		9	0	10	0
	免用發票		13	0	14	0
	減：退回及折讓		17	0	18	0
	合計		21(1)	0	22(2)	0

特種稅額	項目	稅額	區分	銷售額		稅額	代號	項	目	稅	額
				銷售額	稅額						
	特種飲食業	25%	52	0	53	0	1	本期(月)銷項稅額合計	101(2)	0	
	銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入	15%	54	0	55	0	3	購買國外勞務應納稅額	103(18)	0	
	銀行業、保險業及信託投資業經營前項以外專屬金融本業收入	5%	84	0	85	0	4	特種稅額計算之應納稅額	104(6)	0	
	再保收入	2%	56	0	57	0	5	中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表)	105	0	
	免稅收入	1%	60	0	61	0	6	小計(1+3+4+5)	106	0	
	減：退回及折讓		62	0		0	7	得扣抵進項稅額合計	107(12)	5,257	
	合計		63	0	64	0	8	上期(月)累積留抵稅額	108	2,853	
	合計		65(5)	0	66(6)	0	9	中途歇業或年底調整應退稅額 (詳附表)	109	0	

銷售額總計	(1)+(3)+(4)+(5)	25(7)	0元(內含銷售土地(8)26 其他固定資產 27)	0元
-------	-----------------	-------	---------------------------	----

項目	區分	應比例計算得扣抵進項稅額	
		金額	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)	進貨及費用	28	41,643
	固定資產	30	0
三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票	進貨及費用	32	63,498
	固定資產	34	0
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	進貨及費用	36	0
	固定資產	38	0
海關代徵營業稅繳納證扣抵	進貨及費用	78	0
	固定資產	80	0
減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	進貨及費用	40	0
	固定資產	42	0
合計	進貨及費用	44	105,141
	固定資產	46	0
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	進貨及費用	48	105,141元
	固定資產	49	0元

不得扣抵比率	$\frac{(4)+(5)-(8)}{(7)-(8)}$	50(11)	0%
得扣抵之進項稅額	$(9)+(10) \times (1-(11))$	51(12)	5,257元
進口免稅貨物	73	0元	

保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額 82. 0元

收件編號：E5463831711108704A9  
 申報日期：111年09月13日  
 申報次數：1次  
 進銷項筆數：5筆  
 零稅率銷售額筆數：0筆  
 法院拍賣進項資料筆數：0筆  
 營業人申報固定資產退稅清單筆數：0筆  
 兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：0件  
 營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：0筆  
 兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數：0筆  
 已納稅額：0元  
 最後異動日期：111年09月13日 16:56:51  
 製表日期：111年09月13日



進口免稅貨物	73	0元	申辦情形	姓名	身分證統一編號	電話	登錄文(字)號
項目	區分	購買國外勞務給付額(13)	營業稅額(14)=(13)x稅率	應納稅額(15)=(14)x(11)	自行申報	呂建宏	07-3431108
購買國外勞務之稅額計算	74	0	75	0	76(18)	0	委任申報

說明：一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。  
 二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅聲明事項表」並檢附相關證明文件。

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

Table with 2 columns: Field Name (e.g., 統一編號, 營業人名稱) and Value (e.g., 54638317, 富仁海洋企業股份有限公司).

所屬年月份：111年09-10月

金額單位：新臺幣元

Table for 核准按月申報, 註冊欄, 核准合併總繳單位, 總機構彙總報繳, 各單位分別申報.

Table for 負責人姓名 (呂建宏), 營業地址 (高雄市前鎮區良和里民權二路6號32樓之1), 使用發票份數 (0份).

Table for 一般稅額, 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 銷售額, 稅額, 零稅率銷售額, 免稅銷售額.

Table for 特種稅額 (continued), 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 銷售額, 稅額, 代號, 項, 目, 稅額.

Table for 進項, 銷項, 特種稅額. Columns include 項目, 區分, 應比例計算得扣抵進項稅額, 金額, 稅額.

Table for 進項 (continued), 不得扣抵比率, 得扣抵之進項稅額, 進口免稅貨物. Includes calculation formulas and values.

Table for 項, 購買國外勞務之稅額計算. Columns include 區分, 購買國外勞務給付額, 營業稅額, 應納稅額, 自行申報, 委任申報.

說明: 一、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性移轉訂價調整申報營業稅, 除跨境受控交易為進口貨物外, 請另填報『營業稅一次性移轉訂價調整聲明書』並檢附相關證明文件, 併同會計年度最後一期營業稅申報。二、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項但書規定, 為重要事項陳述者, 請另填報『營業稅聲明事項表』並檢附相關證明文件。

保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額 82. 0元

收件編號: E546383171110404A8
申報日期: 111年11月14日
申報次數: 1次
進銷項筆數: 4筆
零稅率銷售額筆數: 0筆
法院拍賣進項資料筆數: 0筆
營業人申報固定資產退稅清單筆數: 0筆
兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數: 0件
營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數: 0筆
兼營業人(含採用直接扣抵法)營業稅額調整計算表筆數: 0筆
已納稅額: 0元
最後異動日期: 111年11月14日 14:52:17
製表日期: 111年11月14日



Table for 申辦情形, 姓名 (呂建宏), 身分證統一編號, 電話 (07-3431108), 登錄文(字)號.

營業人銷售額與稅額申報書(403)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算—兼營免稅、特種稅額計算營業人使用)

統一編號	54638317			營業人名稱	富仁海洋企業股份有限公司			稅籍編號	080116094			負責人姓名	呂建宏			營業地址	高雄市前鎮區良和里民權二路6號32樓之1			金額單位	新臺幣元			使用發票份數	0份				
一般稅額	項目	區分	應稅		稅額		零稅率銷售額					免稅銷售額																	
	三聯式發票、電子計算機發票		1	0	2	0	3	(非經海關出口應附證明文件者)					4	0															
	收銀機發票(三聯式)及電子發票		5	0	6	0	7	0					8	0															
	二聯式發票、收銀機發票(二聯式)		9	0	10	0	11	(經海關出口免附證明文件者)					12	0															
	免用發票		13	0	14	0	15	0					16	0															
	減：退回及折讓		17	0	18	0	19	0					20	0															
	合計		21(1)	0	22(2)	0	23(3)	0					24(4)	0															
特種稅額	項目 \ 稅額 \ 區分	銷售額		稅額		代號					項 目					稅 額													
	特種飲食業	25%	52	0	53	0	1	本期(月)銷項稅額合計					101(2)	0															
	銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入	15%	54	0	55	0	3	購買國外勞務應納稅額					103(18)	0															
	銀行業、保險業及信託投資業經營前項以外專屬金融本業收入	5%	84	0	85	0	4	特種稅額計算之應納稅額					104(6)	0															
	再保收入	2%	56	0	57	0	5	中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表)					105	0															
	免稅收入	1%	60	0	61	0	6	小計(1+3+4+5)					106	0															
	減：退回及折讓		62	0	63	0	7	得扣抵進項稅額合計					107(12)	1,358															
	合計		65(5)	0	66(6)	0	8	上期(月)累積留抵稅額					108	10,468															
銷售額總計		25(7)		0元(內含銷售土地(8)26)		0元		9					中途歇業或年底調整應退稅額(詳附表)					109					0						
項目 \ 區分		應比例計算		得扣抵進項稅額		金 額		稅 額		10					小計(7+8+9)					110					11,826				
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)		進貨及費用		28		27,162		29		11					本期(月)應實繳稅額(6-10)					111					0				
三聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票		固定資產		30		0		31		12					本期(月)申報留抵稅額(10-6)					112					11,826				
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)		進貨及費用		32		0		33		13					得退稅限額合計(3)x5%+(10)					113					0				
海關代徵營業稅繳納證扣抵		固定資產		34		0		35		14					本期(月)應退稅額(如 $\frac{12-13}{13-12}$ 則為 $\frac{13}{12}$ )					114					0				
減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款		進貨及費用		36		0		37		15					本期(月)累積留抵稅額(12-14)					115					11,826				
合計		固定資產		38		0		39		82.					0元														
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)		進貨及費用		78		0		79		保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅區之免開立統一發票銷售額																			
不得扣抵比率		固定資產		80		0		81		收件編號：					E546383171111264110														
得扣抵之進項稅額		進貨及費用		40		0		41		申報日期：					112年01月12日														
進口免稅貨物		固定資產		42		0		43		申報次數：					1次														
區分		購買國外勞務給付額(13)		營業稅額(14)=(13)x稅率		應納稅額(15)=(14)x(11)		自行申報		進銷項筆數：					3筆														
購買國外勞務之稅額計算		74		0		75		0		零稅率銷售額筆數：					0筆														
說明		76		0		76(18)		0		法院拍賣進項資料筆數：					0筆														
		77		0		77		0		營業人申報固定資產退稅清單筆數：					0筆														
		78		0		78		0		兼營業人採用直接扣抵法 附件表件數：					0件														
		79		0		79		0		營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證證明細筆數：					0筆														
		80		0		80		0		營業稅額調整計算表筆數：					6筆														
		81		0		81		0		已納稅額：					0元														
		82		0		82		0		最後異動日期：					112年01月12日 21:02:29														
		83		0		83		0		製表日期：					112年01月12日														
		84		0		84		0		申辦情形					姓 名					呂建宏									
		85		0		85		0		身分證統一編號					電 話					07-3431108									
		86		0		86		0		登錄文(字)號																			

**財政部  
高雄國稅局**

112.01.12

營業稅網路申報收件章