

財政部臺北國稅局  
營業人銷售額與稅額申報書 (401)

(一般稅額計算—專營應稅營業人使用)

所屬年月份: 111 年 9 月 - 10 月

金額單位: 新臺幣元

第二聯: 收執聯 營業人於申報時各同申報  
初次申報應檢附營業登記執照及營業執照

核准夜月申報	
註記欄	核准合併申報 總機構彙總申報 各單位分別申報

統一編號: 6372579  
營業人名稱: 陳書維  
稅籍編號: 51878149

負責人姓名: 陳書維 營業地址: 台北縣市中正路 88 號 V 樓 2 室 使用發票份數: 份

應分	應	稅	零稅率銷售額	代號	項	目	稅	額
項	銷	售	額	7	本期(月)銷項稅額合計	②	100	
三聯式發票、電子計算機發票	1			7	得扣抵進項稅額合計	⑤+⑩	100	
收銀機發票(三聯式)及電子發票	5			8	上期(月)累積留抵稅額		100	
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9			稅額	10	小計(7+8)		100
免 用 發 票	13			計算	11	本期(月)應繳稅額(1-10)		110
減: 退回及折讓	17			12	本期(月)申報留抵稅額(10-1)			110
合 計	21	①	22	②	13	得退稅限額合計	③×5%+④	110
銷售額總計	25			23	③	14	本期(月)應退稅額(如退稅為負)	114
① + ③					15	本期(月)累積留抵稅額(12-14)		115

應分	得	扣	抵	進	項	稅	額	本期(月)應退稅額	利用存款帳戶劃撥
項	金	額	額	項	稅	額		處理	方式
統一發票扣抵聯(包括一般稅額	28			29				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
計算之電子計算機發票扣抵聯)	30			31				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
三聯式收銀機發票扣抵聯	32			33				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
及一般稅額計算之電子發票	34			35				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
載有稅額之其他憑證	36			37				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(包括二聯式收銀機發票)	38			39				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
海關代徵營業稅繳納證扣抵聯	40			41				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
退、折讓及海關退還	42			43				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
溢繳稅款	44			45	⑨			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
合 計	46			47	⑩			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
進項總金額(包括不得扣抵	48			49				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
憑證及普通收據)	50							<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
進口免稅貨物	51							<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
購買國外勞務	52							<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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 元

申報單位蓋章處(統一發票具領單)及人員蓋章處

1. 統一發票明細表  
2. 營業稅申報表  
3. 營業稅繳納書  
4. 營業稅申報書  
5. 營業稅繳款申報書  
6. 營業稅銷售額清單  
7. 營業稅一次移轉訂價調整證明書  
8. 營業稅證明事項表

申報日期: 111 年 10 月 31 日 核收日期: 111 年 11 月 1 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 陳書維 6372579 09-20188781

委任申報



說明: 一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。  
二、如營業人申報當期(月)之銷售額包括免稅、特種稅額計算銷售額者,請改用(403)申報書申報。  
三、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「營業稅一次移轉訂價調整證明書」,並檢附相關證明文件,併同會計帳簿後一期營業稅申報。  
四、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條規定但書規定,為重要事項陳述者,請另填報「營業稅證明事項表」,並檢附相關證明文件。



財政部臺北國稅局  
營業人銷售額與稅額申報書 (401)

(一般稅額計算—專營應稅營業人使用)

(專供適用零稅率營業人使用)

第二期：收執聯 營業人於申報時併同申報  
聯交由稽徵機關核章後作為申報憑證。

核准按月申報	核准合併總額申報
註記欄	各單位分別申報

統一編號 76372577  
營業人名稱 天誠建設有限公司  
稅籍編號 7205231477  
負責人姓名 陳華偉

所屬年月份：111年11-12月

金額單位：新臺幣元

營業地址 5K 縣市 23A 鄉鎮市區 411 路街 段 巷 弄 88 號 102 樓 室

項 目	銷 售 額	稅 額	零 稅 率 銷 售 額	代 號	項 目	稅 額
三聯式發票、電子計算機發票		2		1	本期(月)銷項稅額合計	101
收銀機發票(三聯式)及電子發票		6		7	得扣抵進項稅額合計	107
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)		10		8	上期(月)累積留抵稅額	108
免 用 發 票		14		10	小計 (7+8)	108
減：退回及折讓		18		11	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111
合 計	22	22	23	12	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	113
銷 售 額 總 計	22			13	得退稅款總額合計	113
① + ②				14	本期(月)應退稅額(如二則為 0)	114
				15	本期(月)累積留抵稅額(2-14)	115

項 目	得 扣 抵 進 項 稅 額	金 額	稅 額	項 目	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)	28		29	進貨及費用	30	31
三聯式收銀機發票扣抵聯	32		33	固定資產	34	35
及一般稅額計算之電子發票	36		37	進貨及費用	38	39
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	40		41	固定資產	42	43
海關代徵營業稅繳納證扣抵聯	44		45	進貨及費用	46	47
減：退出、折讓及海關退還溢繳稅款	48		49	固定資產	50	51
合 計	48		49	進貨及費用	52	53
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	48		49	固定資產	54	55
進 口 免 稅 貨 物	56		57	進貨及費用	58	59
購 買 國 外 勞 務	60		61	固定資產	62	63

保稅營業人按進口申報程序銷售貨物在稅關境內課稅區之免開立統一發票銷售額 元  
申報單位蓋章處(統一發票專用章) 核收機關及人員蓋章處

附：1. 統一發票明細表  
2. 進項憑證  
3. 海關代徵營業稅繳納證  
4. 海關進口稅單  
5. 營業稅申報書  
6. 營業人營業稅憑證  
7. 營業稅一次付移轉申請書  
8. 營業稅聲明事項表

申報日期：112年1月16日 核收日期： 年 月 日

自辦情形 姓名 身分證統一編號 電話 登錄文(字)號  
自行申報 陳華偉 A12819969 0920188788  
委任申報

說明：一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。  
二、如營業人申報當期(月)之銷售額包括有免稅、特種稅額計算銷售額者，請改用(403)申報書申報。  
三、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「營業稅一次性移轉調整申報書」並檢附相關證明文件。  
四、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。

110.07.14.600(1x4)(#81)

紙張尺碼(250x350)



# 財政部臺北國稅局 營業人銷售額與稅額申報書 (401)

(一般稅額計算—專營應稅營業人使用)

所屬年月份：112年 1 - 2月

金額單位：新臺幣元

第二聯：收執聯 營業人於申報時併同申報  
繳交中稅務機關核章後作為申報憑證。

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

統一編號：76875877  
 營業人名稱：財事館  
 稅籍編號：720808109  
 負責人姓名：財事館

營業地址：510 縣市 鄉鎮市區 路街 段 巷 弄 88 號 樓 室  
 使用發票份數：份

項目	銷售額	稅額	零稅率銷售額
三聯式發票、電子計算機發票	2		3 (非登簿出口應附證明文件者)
收銀機發票(三聯式)及電子發票	6		7
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	10		11 (登簿出口免附證明文件者)
免用發票	14		15
減：退回及折讓	18		19
合計	22 ①	22 ②	23 ③
銷售額總計	①		

元 (內含銷售  
固定資產 37 元)

代號	項目	金額	稅額
1.	本期(月)銷項稅額合計	②	101
7.	得扣抵進項稅額合計	①+⑤	107
8.	上期(月)累積留抵稅額		109
10.	小計 (7+8)		118
11.	本期(月)應繳稅額(1-10)		111
12.	本期(月)申報留抵稅額(10-4)		112
13.	得退稅額合計	③×5%+⑥	113
14.	本期(月)應退稅額(如退稅則為負)		114
15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)		115

項目	進貨及費用	固定資產	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)	24	29	
三聯式收銀機發票扣抵聯	32	33	
及一般稅額計算之電子發票	34	35	
載有稅額之其他憑證(包括二聯式收銀機發票)	36	37	
海關代徵營業稅繳納扣抵聯	78	79	
退、折讓及海關退還	40	41	
減：進、繳稅款	42	43	
合計	144	145 ④	47 ⑩
進項總金額(包括不得扣抵憑證及普通收據)	144		
進口免稅貨物	73		
購買國外勞務	74		

本期(月)應退稅額  利用存款帳戶劃撥  
 處理方式  領取退稅支票

保稅區營業人按進口報關程序銷售貨物至我國境內課稅者之免銷立統一發票銷售額 82 元

申報單位蓋章處(統一發票專用章) 核收機關人員蓋章處

1. 統一發票明細表  
 2. 進項憑證  
 3. 海關代徵營業稅繳納憑  
 4. 退、折讓及海關退還憑  
 5. 營業稅申報書  
 6. 零稅率申請證明書  
 7. 營業稅一次移轉訂價調整證明書  
 8. 營業稅證明事項表

申報日期：112年 3月 2日 核收日期： 年 月 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 財事館 A1221944 092018738

委任申報



一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。  
 二、如營業人申報當期(月)之銷售額包括免稅、特種稅額計算銷售額者，請改用(403)申報書申報。  
 三、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證明書」並檢附相關證明文件，併同會計年度最後一期營業稅申報。  
 四、納稅者如有依納稅者權利保護法第7條第8項規定，為重要事項陳述者，請另填報「營業稅證明事項表」並檢附相關證明文件。

110.07.25.250(1x3)(#80) 紙張尺碼(250x350)公厘