

營業人銷售額與稅額申報書(401)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算——專營應稅營業人使用)

統一編號	47893396
營業人名稱	上恩企業社
稅籍編號	942427113

所屬年月份：111年05 - 06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

負責人姓名	盧偉岸	營業地址	臺東縣卑南鄉太平村太平路106巷56號	使用發票份數	0份
-------	-----	------	---------------------	--------	----

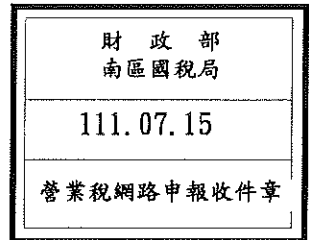
銷項	區分		應稅		零稅率銷售額	代號	項目	稅額	
	項目	銷售額	稅額						
	三聯式發票、電子計算機發票	1	0	2	0	3	本期(月)銷項稅額合計	(2) 101	0
	收銀機發票(三聯式)及電子發票	5	0	6	0	7	得扣抵進項稅額合計	(9)-(10) 107	0
	二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9	0	10	0	11	上期(月)累積留抵稅額	108	0
	免用發票	13	0	14	0	15	小計(7+8)	110	0
	減：退回及折讓	17	0	18	0	19	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111	0
	合計	21(1)	0	22(2)	0	23(3)	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	112	0
	銷售額總計 (1)+(3)	25(7)	0元(內含銷售 固定資產 27		0元)		得退稅限額合計	(3)x5%-(10)113	0
							本期(月)應退稅額(如 ^{12>13} _{13>12} 則為 ¹³ ₁₂)	114	0
							本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	0

進項	區分		得扣抵進項稅額		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
	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)	進貨及費用	28	0	29	82.0元
	固定資產	30	0	31	
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	82.0元
	固定資產	34	0	35	
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	82.0元
	固定資產	38	0	39	
海關代徵營業稅繳納證扣抵聯	進貨及費用	78	0	79	82.0元
	固定資產	80	0	81	
減：退出、折讓及海關退還 溢繳稅款	進貨及費用	40	0	41	82.0元
	固定資產	42	0	43	
合計	進貨及費用	44	0	45(9)	82.0元
	固定資產	46	0	47(10)	
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	0元	82.0元
	固定資產	49	0	0元	

進口免稅貨物	73	0元	自行申報			
購買國外勞務	74	0元	委任申報	謝文靜	089-330933	南區國稅登字第V*號

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。
 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。



收件編號： V4789339611106306A4
 申報日期： 111年07月15日
 申報次數： 001次
 進銷項筆數： 0筆
 法院拍賣進項資料筆數： 0筆
 零稅率銷售額筆數： 0筆
 營業人申報固定資產退稅清單筆數： 0筆
 營業人購買管乘人小汽車及機車進： 0筆
 項憑證明細筆數： 0筆
 已納稅額： 0元
 最後異動日期： 111年07月15日 12:59:13
 製表日期： 111年07月15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				
委任申報	謝文靜		089-330933	南區國稅登字第V*號

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)

第二聯：收執聯

統一編號	47893396
營業人名稱	上恩企業社
稅籍編號	942427113
負責人姓名	盧偉岸

所屬年月份：111年07 - 08月

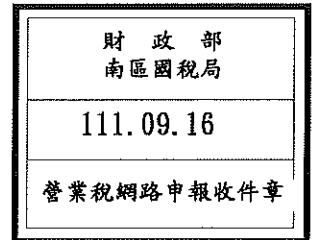
金額單位：新臺幣元

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

區分	應稅		零稅率銷售額	代號	項	目	稅額	
	銷售額	稅額						
銷項	三聯式發票、電子計算機發票	1	124,616	2	6,232	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)	124,616	22 (2)	6,232	23 (3)	0	
	銷售額總計 (1)+(3)	25 (7)	124,616 元 (內含銷售 27 固定資產 0 元)					
					稅額計算			
					1.	本期(月)銷項稅額合計	(2) 101	6,232
					7.	得扣抵進項稅額合計	(9)-(10) 107	795
					8.	上期(月)累積留抵稅額	108	0
					10.	小計(7+8)	110	795
					11.	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111	5,437
					12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	112	0
					13.	得退稅限額合計	(3)×5%-(10) 113	0
					14.	本期(月)應退稅額(如 $\frac{12>13}{13>12}$ 則為 $\frac{13}{12}$)	114	0
					15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	0

區分	得扣抵進項稅額		金額	稅額	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
	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	171	29	9
	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	15,673	33	786
	固定資產	34	0	35	0
稅有稅額之其他憑證 (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聯	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	15,844	45 (9)	795
	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	15,844 元		
	固定資產	49	0 元		
進口免稅貨物	73	0 元			
購買國外勞務	74	0 元			

收件編號： V4789339611108630B4
 申報日期： 111年09月15日
 申報次數： 002 次
 進銷項筆數： 44 筆
 法院拍賣進項資料筆數： 0 筆
 零稅率銷售額筆數： 0 筆
 營業人申報固定資產
 退稅清單筆數： 0 筆
 營業人購買舊乘
 人小汽車及機車進： 0 筆
 項憑證明細筆數
 已納稅額： 0 元
 最後異動日期： 111年09月16日 13:27:46
 製表日期： 111年09月16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						
委任申報	謝	文	靜	089-330933		南區國稅登字第V*號

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。
 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。

營業人銷售額與稅額申報書(401)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算---專營應稅營業人使用)

統一編號	47893396
營業人名稱	上恩企業社
稅籍編號	942427113
負責人姓名	盧偉岸

所屬年月份：111年09 - 10月

金額單位：新臺幣元

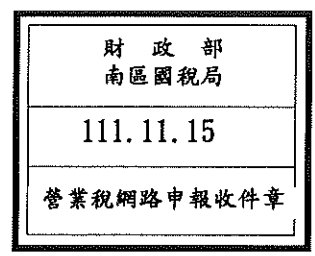
註記欄	核准 合併 總繳 單位	核准按月申報 總機構彙總報繳 各單位分別申報
	使用發票份數	3份

區分 項目	應稅				零稅率銷售額
	銷售額		稅額		
三聯式發票、電子計算機發票	1	6,729	2	337	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
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
減：退回及折讓	17	0	18	0	19
合計	21 (1)	6,729	22 (2)	337	23 (3)
銷售額總計 (1)+(3)	25 (7)	6,729 元(內含銷售 固定資產		27	0 元)

代號	項 目	稅 額
1.	本期(月)銷項稅額合計	(2) 101 337
7.	得扣抵進項稅額合計	(9)+(10) 107 541
8.	上期(月)累積留抵稅額	108 0
10.	小計(7+8)	110 541
11.	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111 0
12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	112 204
13.	得退稅限額合計	(3)x5%+(10) 113 0
14.	本期(月)應退稅額(如 12>13 則為 13/13-12)	114 0
15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115 204

區分 項 目	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	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	10,829	33	541
	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聯	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	10,829	45 (9)	541
	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	10,829 元		
	固定資產	49	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： V47893396111107B157 申報日期： 111年11月14日 申報次數： 002 次 進銷項筆數： 20 筆 法院拍賣進項資料筆數： 0 筆 零稅率銷售額筆數： 0 筆 營業人申報固定資產 退稅清單筆數： 0 筆 營業人購買舊乘 人小汽車及機車進： 0 筆 項憑證明細筆數 已納稅額： 0 元 最後異動日期： 111年11月15日 18:28:18 製表日期： 111年11月15日
---	--



進口免稅貨物	73	0 元	自行申報	姓名	身分證統一編號	電 話	登錄文(字)號
購買國外勞務	74	0 元	委任申報	謝文靜		089-330933	南區國稅登字第V*號

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。
 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。

營業人銷售額與稅額申報書(401)

第二聯：收執聯

(一般稅額計算——專營應稅營業人使用)

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

所屬年月份：111年11 - 12月

金額單位：新臺幣元

統一編號	47893396
營業人名稱	上恩企業社
稅籍編號	942427113

負責人姓名	盧偉岸
-------	-----

營業地址	臺東縣卑南鄉太平村太平路106巷56號	
------	---------------------	--

使用發票份數	0份
--------	----

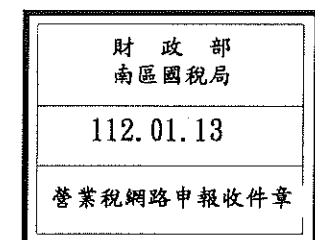
區分	應稅		零稅率銷售額	
	銷售額	稅額		
銷項				
三聯式發票、電子計算機發票	0	0	3 (非經海關出口應附證明文件者)	
收銀機發票(三聯式)及電子發票	0	0	7	0
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	0	0	11 (經海關出口免附證明文件者)	
免用發票	0	0	15	0
減：退回及折讓	0	0	19	0
合計	21 (1)	0	22 (2)	0
銷售額總計 (1)+(3)	25 (7)	0 元 (內含銷售固定資產)		27 (3)

代號	項	目	稅額
1.	本期(月)銷項稅額合計	(2) 101	0
7.	得扣抵進項稅額合計	(9)-(10) 107	637
8.	上期(月)累積留抵稅額	108	204
10.	小計(7+8)	110	841
11.	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111	0
12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	112	841
13.	得退稅限額合計	(3)x5%-(10) 113	0
14.	本期(月)應退稅額(如 12>13 則為 13)	114	0
15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	841

區分	得扣抵進項稅額			
	金額	稅額		
銷項				
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	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	12,727	33	637
	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聯	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	12,727	45 (9)	637
	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	12,727 元		
	固定資產 49	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.	元
--------------------------------------	-----	---

收件編號： V4789339611112943C4
 申報日期： 112年01月13日
 申報次數： 001 次
 進銷項筆數： 21 筆
 法院拍賣進項資料筆數： 0 筆
 零稅率銷售額筆數： 0 筆
 營業人申報固定資產退稅清單筆數： 0 筆
 營業人購買舊乘人小汽車及機車進項憑證明細筆數： 0 筆
 已納稅額： 0 元
 最後異動日期： 112年01月13日 02:37:38
 製表日期： 112年01月14日



進口免稅貨物	73	0元	自行申報				
購買國外勞務	74	0元	委任申報	謝文靜		089-330933	南區國稅登字第V*號

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。
 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。

1313451

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)

所屬年月份：112年01-02月

金額單位：新臺幣元

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

統一編號 47893396
營業人名稱 上恩企業社
稅籍編號 942427113
負責人姓名 盧偉岸

營業地址 臺東縣卑南鄉太平村太平路106巷56號

使用發票份數 2份

一般稅額
項目 區分 應 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

零 稅 率 銷 售 額 免 稅 銷 售 額
(非經海關出口應附證明文件者) 4 9,200
(經海關出口免附證明文件者) 12 0
16 0
20 0
24(4) 9,200

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
15% 54 0 55 0
銀行業、保險業經營銀行、保險本業收入 5% 84 0 85 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 2% 56 0 57 0
再 保 收 入 1% 60 0 61 0
免 稅 收 入 62 0
減：退 回 及 折 讓 63 0 64 0
合 計 65(5) 0 66(6) 0

稅額計算
代號 項 目 稅 額
1 本期(月)銷項稅額合計 101(2) 0
3 購買國外勞務應納稅額 103(18) 0
4 特種稅額計算之應納稅額 104(6) 0
5 中途歇業 補徵應繳稅額(詳附表) 105 0
6 小計(1+3+4+5) 106 0
7 得扣抵進項稅額合計 107(12) 0
8 上期(月)累積留抵稅額 108 841
9 中途歇業或年底調整應退稅額 (詳附表) 109 0
10 小計(7+8+9) 110 841
11 本期(月)應實繳稅額(6-10) 111 0
12 本期(月)申報留抵稅額(10-6) 112 841
13 得退稅限額合計(3)x5%+(10) 113 0
14 本期(月)應退稅額(如 12/13 13/12 則為 13/12) 114 0
15 本期(月)累積留抵稅額(12-14) 115 841

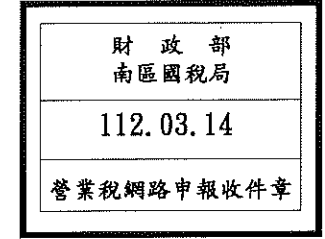
銷 售 額 總 計 (1)+(3)+(4)+(5) 25(7) 9,200元(內含銷售土地(8)26 0元) 其他固定資產 27 0元)

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 17,857 29 893
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 11,066 33 554
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 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 28,923 45(9) 1,447
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 28,923元
固定資產 49 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

不得扣抵比率 --(4)+(5)-(8)/(7)-(3) 50(11) 100%
得扣抵之進項稅額 (9)+(10) x(1-(11)) 51(12) 0元

收件編號: V4789339611202863C0
申報日期: 112年03月14日
申報次數: 1 次
進銷項筆數: 21 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
營業人購買營業用小汽車及機車進項憑證明知筆數: 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14日 17:32:55
製表日期: 112年03月14日



進口免稅貨物 73 0元
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
購買國外勞務之稅額計算 74 0 75 0 76(18) 0 委任申報 謝文靜 089-330933 南區國稅登字第V號

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。