

# 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01-02月

金額單位：新臺幣元

第二聯：收執聯

統一編號	70356165	營業地址	臺北市 大同區重慶北路3段22號1樓	核 准 按 月 申 報	
營業人名稱	皇翔國際旅行社有限公司	營業稅額		核准併 總機構彙總報繳	
稅籍編號	071304089	營業稅額		核准併 各單位分別申報	
負責人姓名	黃芫琴	金額單位	新臺幣元		

項 目	區 分	應 稅		零 稅 率 銷 售 額	代 號	項 目	使用發票份數	稅 額	
		銷 售 額	稅 額						
三聯式發票、電子計算機發票	1	95,910	2	4,796	1.	本期(月)銷項稅額合計	(2)	101	44,027
收據機發票(三聯式)及電子發票	5	0	6	0	7.	得扣抵進項稅額合計	(3)×(10)	107	5,849
二聯式發票、收據機發票(二聯式)	9	784,615	10	39,231	8.	上期(月)累積留抵稅額		108	0
免 用 發 票	13	0	14	0	10.	小計(7+8)		110	5,849
流：退 回 及 折 讓	17	0	18	0	11.	本期(月)應實繳稅額(1-10)		111	38,178
合 計	21(1)	880,525	22(2)	44,027	12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)		112	0
銷 售 總 計	25(7)	880,525	27	0	13.	得退稅限額合計	(3)×25×(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	0

項 目	區 分	得 扣 抵 進 項 稅 額		全 額
		進 貨 及 費 用	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)	28	0	29	0
電子計算機發票扣抵聯	30	0	31	0
三聯式收據機發票扣抵聯	32	151,865	33	7,597
一聯式收據機發票扣抵聯	34	0	35	0
其他憑證(包括二聯式收據機發票)	36	0	37	0
有稅額之其他憑證	38	0	39	0
海關代徵營業稅繳納扣抵聯	78	0	79	0
減：進出、折讓、折讓及海關退還	80	0	81	0
減：進出、折讓、折讓及海關退還	40	34,951	41	1,748
合 計	44	116,914	45(9)	5,849
進項總金額(憑證及普通收據)	46	0	47(10)	0
進口免稅貨物	73	0		116,914
購買國外勞務	74	0		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

收件編號：A7035616511102430E8  
申報日期：111年03月14日  
申報次數：001  
進銷項筆數：21  
法院拍賣進項筆數：0  
零售人申報筆數：0  
營業人申報筆數：0  
營業人購買舊車筆數：0  
營業人購置新車筆數：0  
項下憑證證明：依實際繳款金額為準  
已納稅日期：111年03月14日 14:38:21  
最後異動日期：111年03月14日

財政部  
臺北國稅局  
111.03.14  
營業稅網路申報收件章

申報情形：自行申報  
姓名：黃芫琴  
身分證統一編號：A22245\*\*\*  
電話：02-25869277  
登錄文(字)號：/

說明  
一、本報章適用於營業額及營業稅率之營業人申報。  
二、申報營業人申報當期(月)之銷售額包括有免稅108.04.63.9000號今規定進行一次轉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『營業稅一次轉移轉訂價調整申報書』。  
三、營業人如須證明文件，請向會計課提供8項申報規定，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。  
四、納稅者如有依納稅者權利保護法

# 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03-04月

金額單位：新臺幣元

第二聯：收執聯

核准申報	稅額
核准申報	稅額
核准申報	稅額
核准申報	稅額

統一編號 70356165

營業人名稱 皇朝國際旅行社有限公司

稅籍編號 071304089

負責人姓名 黃莞琴

營業地址 臺北市

台北市大同區重慶北路3段22號1樓

全額單位：新臺幣元

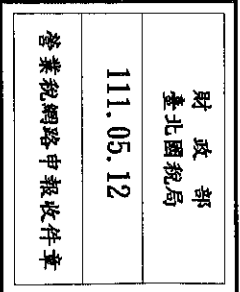
項目	區分	應稅		零稅率銷售額	代碼	項目	目	稅額	
		銷售額	稅額						
三聯式發票、電子計算機發票	1	63,409	2	3,169	1.	本期(月)銷項稅額合計	(2)	101	62,640
收銀機發票(三聯式)及電子發票	5	0	6	0	7.	得扣抵進項稅額合計	(9)+(10)	107	7,134
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9	1,189,412	10	59,471	8.	上期(月)累積留抵稅額		108	0
免稅	13	0	14	0	10.	小計(7+8)		110	7,134
減：退回及折讓	17	0	18	0	11.	本期(月)應繳稅額(1-10)		111	55,506
合計	21(1)	1,252,821	22(2)	62,640	12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)		112	0
銷售總計	25(7)	1,252,821	27	0	13.	得退稅額合計	(3)+(9)+(10)	113	0
					14.	本期(月)應退稅額(如13>12則為13)		114	0
					15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)		115	0

內含銷售 27 元(固定資產)

項目	區分	得扣抵進項稅額		項稅額	稅額
		金額	金額		
一、發票扣抵	進貨及費用	28	3,333	29	167
二、電子計算機發票扣抵	固定資產	30	0	31	0
三、聯式收銀機發票扣抵	進貨及費用	32	139,336	33	6,967
四、其他憑證	固定資產	34	0	35	0
五、有稅額之其他憑證	進貨及費用	36	0	37	0
六、海關代徵營業稅額扣抵	固定資產	38	0	39	0
七、減：進出、折讓及海關退還	進貨及費用	78	0	79	0
八、合計	固定資產	80	0	81	0
九、進項總金額(憑證及普通收據)	進貨及費用	40	0	41	0
十、進項總金額(憑證及普通收據)	固定資產	42	0	43	0
十一、進項總金額(憑證及普通收據)	進貨及費用	44	142,669	45(9)	7,134
十二、進項總金額(憑證及普通收據)	固定資產	46	0	47(10)	0
十三、進項總金額(憑證及普通收據)	進貨及費用	48	0		142,669
十四、進項總金額(憑證及普通收據)	固定資產	49	0		0
十五、進項總金額(憑證及普通收據)	合計	73	0		0
十六、進項總金額(憑證及普通收據)	合計	74	0		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

收件編號：A703561651110458192  
申報日期：111年05月12日  
申報次數：001  
法院拍賣進項資料筆數：35  
營業人申報固定資產退稅筆數：0  
營業人購買及機車進項憑證筆數：0  
營業人小汽車及機車進項憑證筆數：0  
已納稅額：依實際繳款金額為準  
最後異動日期：111年05月12日 14:06:19  
製表日期：111年05月12日



說明	一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。特種稅額計算銷售額者，請改用(403)申報書申報。 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，除跨境受控交易為進口貨物外，請另填報「營業稅一次轉移轉訂價調整聲明書」並檢附相關證明文件。 三、營業人如有依財政部108年11月15日台財稅字第10804625000號令規定進行一次轉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「營業稅一次轉移轉訂價調整聲明書」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。								
代號	1. 本期(月)銷項稅額合計	2. 得扣抵進項稅額合計	3. 上期(月)累積留抵稅額	4. 小計(7+8)	5. 本期(月)應繳稅額(1-10)	6. 本期(月)申報留抵稅額(10-1)	7. 得退稅額合計	8. 本期(月)應退稅額(如13>12則為13)	9. 本期(月)累積留抵稅額(12-14)
姓名	黃莞琴	身分證統一編號	A22245***	電話	02-25862277	登錄文(字)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)

所屬年月份：111年07-08月

金額單位：新臺幣元

第二聯：收執聯

統一編號	70356165
營業人名稱	皇網國際旅行社有限公司
稅籍編號	071304089
負責人姓名	黃莞琴

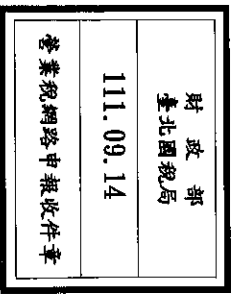
營業地址	臺北市台北市大同區重慶北路3段22號1樓	
------	----------------------	--

核准按月上報	核准總機構繳	各單位分別申報
登記日期	核准合併繳	各單位分別申報

項 目	應 稅		零 稅 率 銷 售 額	代 號	項 目	稅 額	
	銷 售 額	稅 額					
三聯式發票、電子計算機發票	1	5,448	272	1.	本期(月)銷項稅額合計	(2) 101	40,001
收銀機發票(三聯式)及電子發票	5	0	0	7.	得扣除進項稅額合計	(9)+(10) 107	4,951
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9	794,572	39,729	8.	上期(月)累積留抵稅額	108	0
免 用 發 票	13	0	0	10.	小計(7+8)	110	4,951
減：退 回 及 折 讓	17	0	0	11.	本期(月)應實繳稅額(1-10)	111	35,050
合 計	21 (1)	800,020	40,001	12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)	112	0
銷 售 總 計				13.	得退稅限額合計	(3)+(5)+(10) 113	0
				14.	本期(月)應退稅額(如 12-13 則為 12)	114	0
				15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)	115	0
					內含銷售 27 元( 固定資產 )		0 元 )

項 目	應 稅		稅 額	項 目	稅 額
	進 貨 及 費 用	固 定 資 產			
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	0	0	進貨及費用	0
二、聯式收銀機發票扣抵聯及一般稅額計算之電子發票	30	0	0	固定資產	0
三、雜式收銀機發票扣抵聯	32	99,001	4,951	進貨及費用	32
四、有稅額之其他憑證 (包括二聯式收銀機發票)	34	0	0	固定資產	34
五、開代徵營業稅繳納證扣抵聯	35	0	0	進貨及費用	35
六、進出口貨物稅	36	0	0	固定資產	36
七、進出口貨物稅	38	0	0	進貨及費用	38
八、進出口貨物稅	78	0	0	固定資產	78
九、進出口貨物稅	80	0	0	進貨及費用	80
十、進出口貨物稅	40	0	0	固定資產	40
十一、進出口貨物稅	42	0	0	進貨及費用	42
十二、進出口貨物稅	43	0	0	固定資產	43
十三、進出口貨物稅	44	99,001	4,951	進貨及費用	44
十四、進出口貨物稅	45	0	0	固定資產	45 (9)
十五、進出口貨物稅	46	0	0	進貨及費用	46
十六、進出口貨物稅	48	99,001	4,951	固定資產	48
十七、進出口貨物稅	49	0	0	進貨及費用	49
十八、進出口貨物稅	73	0	0	固定資產	73
十九、進出口貨物稅	74	0	0	進貨及費用	74

收件編號：A70356165111088C588  
 申報日期：111年09月14日  
 進銷項筆數：14次  
 申報大數：001  
 法拍拍賣進項筆數：0  
 零稅率銷售額筆數：0  
 營業人清單筆數：0  
 退稅人清單筆數：0  
 營業小汽車及機車進項：0  
 營業人清單筆數：0  
 營業小汽車及機車進項：0  
 已納稅額：0  
 最後異動日期：111年09月14日 16:59:41  
 報表日期：111年09月14日



說明  
 一、本申報書適用專營應稅及零稅率之營業人填報。特種稅額計算銷售額者，請改用(403)申報書申報。  
 二、如營業人申報期間(月)之銷售額包括有免稅、特種稅額計算銷售額者，除填妥申報書外，應填具「營業稅一次移轉訂價調整聲明書」。  
 三、營業人如有免稅證明文件，得向會計年度最後一期營業稅申報。  
 四、納稅者如有免稅證明文件，得向會計年度最後一期營業稅申報。



# 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11-12月

金額單位：新臺幣元

核准 合併 總數	核准 各單位 分別申報	核准 合併 總數	核准 各單位 分別申報
		核准 合併 總數	核准 各單位 分別申報

統一編號	70356165
營業人名稱	皇朝國際旅行社有限公司
稅籍編號	071304089
負責人姓名	黃宏琴

營業地址：臺北市台北市大同區重慶北路3段22號1樓

項目	應稅		零稅率銷售額		代號	項	目	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	158,152	2	7,908	1.	本期(月)銷項稅額合計	(2)	153,741
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)	13,375
二聯式發票、收銀機發票(二聯式)	9	2,916,665	10	145,833	8.	上期(月)累積留抵稅額		0
免用發票	13	0	14	0	10.	小計(7+8)		13,375
減：退回及折讓	17	0	18	0	11.	本期(月)應繳稅額(1-10)		140,366
合計	21(1)	3,074,817	22(2)	153,741	12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)		0
銷貨總額	25(7)	3,074,817	27	0	13.	得退稅額合計	(3)+(5)+(10)	112
銷貨總額(1)+(3)		3,074,817	元(內含銷貨總額)	27	14.	本期(月)應退稅額(如12-13則為12)		114
			元(固定資產)		15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)		115

項目	應稅		零稅率銷售額		代號	項	目	稅額
	銷售額	稅額	銷售額	稅額				
一、零售扣抵(包括一般稅額計算之電子計算機發票扣抵)	28	141,157	29	7,058	1.	本期(月)銷項稅額合計	(2)	153,741
二、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	30	0	31	0	7.	得扣抵進項稅額合計	(9)+(10)	13,375
三、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	32	126,351	33	6,317	8.	上期(月)累積留抵稅額		0
四、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	34	0	35	0	10.	小計(7+8)		13,375
五、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	36	0	37	0	11.	本期(月)應繳稅額(1-10)		140,366
六、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	38	0	39	0	12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)		0
七、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	78	0	79	0	13.	得退稅額合計	(3)+(5)+(10)	112
八、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	80	0	81	0	14.	本期(月)應退稅額(如12-13則為12)		114
九、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	40	0	41	0	15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)		115
十、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	42	0	43	0				
十一、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	44	0	45(9)	13,375				
十二、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	46	0	47(10)	0				
合計	48	267,508	49	267,508				

項目	應稅		零稅率銷售額		代號	項	目	稅額
	銷售額	稅額	銷售額	稅額				
一、零售扣抵(包括一般稅額計算之電子計算機發票扣抵)	28	141,157	29	7,058	1.	本期(月)銷項稅額合計	(2)	153,741
二、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	30	0	31	0	7.	得扣抵進項稅額合計	(9)+(10)	13,375
三、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	32	126,351	33	6,317	8.	上期(月)累積留抵稅額		0
四、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	34	0	35	0	10.	小計(7+8)		13,375
五、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	36	0	37	0	11.	本期(月)應繳稅額(1-10)		140,366
六、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	38	0	39	0	12.	本期(月)申報留抵稅額(10-1)		0
七、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	78	0	79	0	13.	得退稅額合計	(3)+(5)+(10)	112
八、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	80	0	81	0	14.	本期(月)應退稅額(如12-13則為12)		114
九、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	40	0	41	0	15.	本期(月)累積留抵稅額(12-14)		115
十、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	42	0	43	0				
十一、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	44	0	45(9)	13,375				
十二、進項扣抵(包括三聯式收銀機發票)	46	0	47(10)	0				
合計	48	267,508	49	267,508				

進口免稅貨物	72	49	0	0	申報情形	自行申報	姓名	黃宏琴	身分證統一編號	A92245****	電話	02-25862277	登錄文(字)號	
購買國外勞務	74	0	0	0	申報情形	委任申報	姓名		身分證統一編號		電話		登錄文(字)號	

一、本報章適用於專營應稅及零稅率之營業人填報。持報章申報者，請改用(403)申報書申報。  
 二、如營業人申報逾期(月)之應繳稅額包括有零稅、特種稅額計算銷售額者，請改用(403)申報書申報。  
 三、營業人如有從財政部108年11月15日台財稅字第10804629000號令規定進行一次性的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『營業稅一次性的移轉訂價調整聲明書』。  
 四、將稅務局如列依納稅者權利保護法第7條第6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。

財政部  
臺北國稅局  
112.01.13  
營業稅網路申報收件章

