

# 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  | 89178606  |
| 營業人名稱 | 三森有幸有限公司  |
| 稅籍編號  | 941530614 |

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  |         |

|       |     |      |                 |  |        |    |
|-------|-----|------|-----------------|--|--------|----|
| 負責人姓名 | 郭秉昇 | 營業地址 | 臺東縣太麻里鄉泰和村德興路5號 |  | 使用發票份數 | 3份 |
|-------|-----|------|-----------------|--|--------|----|

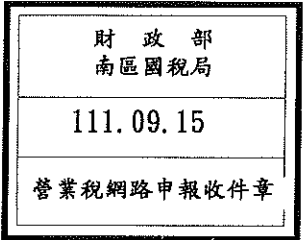
| 區分  | 項 目                  | 應 稅    |                       | 零 稅 率 銷 售 額 | 代 號      | 項 目  | 稅 額             |    |
|-----|----------------------|--------|-----------------------|-------------|----------|--|-----------------|----|
|     |                      | 銷 售 額  | 稅 額                   |             |          |  |                 |    |
| 銷 項 | 三聯式發票、電子計算機發票        | 1      | 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      | 4,514                 | 6           | 226      | 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     | 3,010                 | 18          | 150      | 19   | 0               |    |
|     | 合 計                  | 21 (1) | 1,504                 | 22 (2)      | 76       | 23 (3)   | 0               |    |
|     | 銷 售 額 總 計<br>(1)+(3) | 25 (7) | 1,504 元( 內含銷售<br>固定資產 |             | 27       | 0 元)   |                 |    |
|     |                      |        |                       |             | 稅額<br>計算 |  |                 |    |
|     |                      |        |                       |             | 1.       | 本期(月)銷項稅額合計  | (2) 101         | 76 |
|     |                      |        |                       |             | 7.       | 得扣抵進項稅額合計  | (9)-(10) 107    | 0  |
|     |                      |        |                       |             | 8.       | 上期(月)累積留抵稅額  | 108             | 0  |
|     |                      |        |                       |             | 10.      | 小計(7+8)  | 110             | 0  |
|     |                      |        |                       |             | 11.      | 本期(月)應實繳稅額(1-10)                                       | 111             | 76 |
|     |                      |        |                       |             | 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                       | 項 目                                  | 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  | 元   |
|--------------------------|--------------------------------------|---------------|-----|-----|---------|---|-----|
|                          |                                      | 金 額           | 稅 額 |     |         |   |     |
| 進 項                      | 統一發票扣抵聯<br>(包括一般稅額計算之<br>電子計算機發票扣抵聯) | 進貨及費用         | 28  | 0   | 29      | 收件編號： V891786061110834382<br>申報日期： 111年09月15日<br>申報次數： 001 次<br>進銷項筆數： 8 筆<br>法院拍賣進項資料筆數： 0 筆<br>零稅率銷售額筆數： 0 筆<br>營業人申報固定資產<br>退稅清單筆數： 0 筆<br>營業人購買舊乘<br>人小汽車及機車進： 0 筆<br>項憑證明細筆數<br>已納稅額： 0 元<br>最後異動日期： 111年09月15日 20:08:40<br>製表日期： 111年09月15日 | 82. |
|                          |                                      | 固定資產          | 30  | 0   | 31      |   |     |
|                          | 三聯式收銀機發票扣抵聯<br>及一般稅額計算之電子發票          | 進貨及費用         | 32  | 0   | 33      |   |     |
|                          |                                      | 固定資產          | 34  | 0   | 35      |   |     |
|                          | 載有稅額之其他憑證<br>(包括二聯式收銀機發票)            | 進貨及費用         | 36  | 0   | 37      |   |     |
|                          |                                      | 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      |   |     |
|                          |                                      | 固定資產          | 80  | 0   | 81      |   |     |
|                          | 減：退 出、折 讓 及 海 關 退 還<br>溢 繳 稅 款       | 進貨及費用         | 40  | 0   | 41      |   |     |
|                          |                                      | 固定資產          | 42  | 0   | 43      |   |     |
|                          | 合 計                                  | 進貨及費用         | 44  | 0   | 45 (9)  |   |     |
|                          |                                      | 固定資產          | 46  | 0   | 47 (10) |   |     |
| 進項總金額(包括不得扣抵<br>憑證及普通收據) | 進貨及費用                                | 48            | 0   | 0 元 |         |   |     |
|                          | 固定資產                                 | 49            | 0   | 0 元 |         |   |     |

|        |    |     |      |     |             |  |
|--------|----|-----|------|-----|-------------|--|
| 進口免稅貨物 | 73 | 0 元 | 自行申報 | 郭秉昇 | 0987-600518 |  |
| 購買國外勞務 | 74 | 0 元 | 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)

(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  | 89178606  |
| 營業人名稱 | 三森有幸有限公司  |
| 稅籍編號  | 941530614 |

所屬年月份：111年 09 - 10月

金額單位：新臺幣元

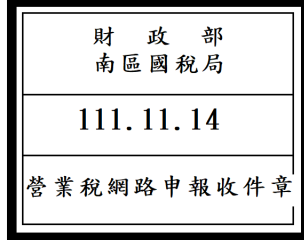
|     |         |         |
|-----|---------|---------|
| 註記欄 | 核准按月申報  |         |
|     | 核准合併繳單位 | 總機構彙總報繳 |
|     | 各單位分別申報 |         |

|       |     |      |                 |  |        |     |
|-------|-----|------|-----------------|--|--------|-----|
| 負責人姓名 | 郭秉昇 | 營業地址 | 臺東縣太麻里鄉泰和村德興路5號 |  | 使用發票份數 | 57份 |
|-------|-----|------|-----------------|--|--------|-----|

| 銷項 | 區分               | 應稅     |                              | 零稅率銷售額 | 代號    | 項                 | 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) |    |
|    | 收銀機發票(三聯式)及電子發票  | 5      | 55,216                       | 6      | 2,760 | 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) | 55,216                       | 22 (2) | 2,760 | 23 (3)            | 0  |
|    | 銷售額總計 (1)+(3)    | 25 (7) | 55,216 元( 內含銷售 固定資產 27 0 元 ) |        |       |                   |    |

| 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 |         |        |     |
|----|-------------------------------|---------|----|--------------------------------------|---------|--------|-----|
|    |                               | 金額      | 稅額 |                                      | 元       |        |     |
|    | 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 | 214,286                              | 29      | 10,714 | 82. |
|    |                               | 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 | 115,503                              | 33      | 5,774  |     |
|    |                               | 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 | 329,789                              | 45 (9)  | 16,488 |     |
|    |                               | 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 | 329,789 元                            |         |        |     |
|    |                               | 固定資產    | 49 | 0 元                                  |         |        |     |

收件編號： V8917860611110459B3  
 申報日期： 111年11月14日  
 申報次數： 001 次  
 進銷項筆數： 66 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14日 21:34:17  
 製表日期： 112年01月12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 |
| 購買國外勞務 | 74 | 0 元 | 自行申報 | 郭秉昇 |         | 0987-600518 |         |
|        |    |     | 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。

# 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  | 89178606  |
| 營業人名稱 | 三森有幸有限公司  |
| 稅籍編號  | 941530614 |

所屬年月份：111 年 11 - 12 月

金額單位：新臺幣元

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

|       |     |      |                 |  |        |     |
|-------|-----|------|-----------------|--|--------|-----|
| 負責人姓名 | 郭秉昇 | 營業地址 | 臺東縣太麻里鄉泰和村德興路5號 |  | 使用發票份數 | 23份 |
|-------|-----|------|-----------------|--|--------|-----|

| 銷項 | 區分<br>項目         | 應稅     |                                 | 零稅率銷售額 | 代號     | 項<br>目   | 稅<br>額          |        |
|----|------------------|--------|---------------------------------|--------|--------|--|-----------------|--------|
|    |                  | 銷售額    | 稅額                              |        |        |  |                 |        |
|    | 三聯式發票、電子計算機發票    | 1      | 0                               | 2      | 3      | 本期(月)銷項稅額合計  | (2) 101         | 1,192  |
|    | 收銀機發票(三聯式)及電子發票  | 5      | 24,055                          | 6      | 7      | 得扣抵進項稅額合計  | (9)+(10) 107    | 298    |
|    | 二聯式發票、收銀機發票(二聯式) | 9      | 0                               | 10     | 11     | 上期(月)累積留抵稅額  | 108             | 13,728 |
|    | 免用發票             | 13     | 0                               | 14     | 15     | 小計(7+8)  | 110             | 14,026 |
|    | 減：退回及折讓          | 17     | 219                             | 18     | 19     | 本期(月)應實繳稅額(1-10)   | 111             | 0      |
|    | 合計               | 21 (1) | 23,836                          | 22 (2) | 23 (3) | 本期(月)申報留抵稅額(10-1)  | 112             | 12,834 |
|    | 銷售額總計<br>(1)+(3) | 25 (7) | 23,836 元( 內含銷售<br>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 <sup>12&gt;13</sup> <sub>13&gt;12</sub> 則為 <sup>13</sup> <sub>12</sub> ) | 114             | 0      |
|    |                  |        |                                 |        |        | 本期(月)累積留抵稅額(12-14)   | 115             | 12,834 |

| 進項 | 區分<br>項目                             | 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<br>之免開立統一發票銷售額 |     |     |        |
|----|--------------------------------------|---------|---------|--|-----|-----|--------|
|    |                                      | 金額      | 稅額      |  |     |     |        |
|    | 統一發票扣抵聯<br>(包括一般稅額計算之<br>電子計算機發票扣抵聯) | 28      | 0       | 29                                       | 0   | 82. | 元<br>0 |
|    | 三聯式收銀機發票扣抵聯<br>及一般稅額計算之電子發票          | 30      | 0       | 31                                       | 0   |     |        |
|    | 載有稅額之其他憑證<br>(包括二聯式收銀機發票)            | 32      | 0       | 33                                       | 0   |     |        |
|    | 海關代徵營業稅繳納證扣抵聯                        | 34      | 0       | 35                                       | 0   |     |        |
|    | 減：退出、折讓及海關退還<br>溢繳稅款                 | 36      | 0       | 37                                       | 0   |     |        |
|    | 合計                                   | 38      | 0       | 39                                       | 0   |     |        |
|    | 進項總金額(包括不得扣抵<br>憑證及普通收據)             | 78      | 5,995   | 79                                       | 298 |     |        |
|    |                                      | 80      | 0       | 81                                       | 0   |     |        |
|    |                                      | 40      | 0       | 41                                       | 0   |     |        |
|    |                                      | 42      | 0       | 43                                       | 0   |     |        |
|    |                                      | 44      | 5,995   | 45 (9)                                   | 298 |     |        |
|    |                                      | 46      | 0       | 47 (10)                                  | 0   |     |        |
|    |                                      | 48      | 5,995 元 |  |     |     |        |
|    |                                      | 49      | 0 元     |  |     |     |        |

收件編號： V8917860611112A637D  
 申報日期： 112年01月12日  
 申報次數： 001 次  
 進銷項筆數： 29 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： 112年01月12日 14:08:42  
 製表日期： 112年01月12日



|        |    |     |      |     |         |             |         |
|--------|----|-----|------|-----|---------|-------------|---------|
| 進口免稅貨物 | 73 | 0 元 | 自行申報 | 郭秉昇 | 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 |     |         | 0987-600518 |         |

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。