各類所得憑單電子申報系統

110 年 12 月 22 日

南區國稅局潮州稽徵所

1

申報期間

■ 居住者：

1. 扣繳單位應於每年1月底前，開具扣繳憑單，彙報該管稽徵機關查核，每年2月10日前將扣繳憑單填發納稅義務人。
2. 每年1月遇連續3日以上國定假日者，扣繳憑單彙報期間延長至2月5日止，扣繳憑單填發期間延長至2月15日止（如遇例假日則順延）。

■ 非居住者：

扣繳義務人應於代扣稅款之日起10日內，將所扣稅款向國庫繳清，並開具扣繳憑單，向該管稽徵機關申報核驗後，發給納稅義務人。

■ 決清算：

主管機關核准函日期或清算完結日期之次日起10日內。

課程大綱

流程簡介

- **前置作業**
  - **軟體安裝**
  - **申報認證方式**
- 系統操作 & 產生申報檔 & 審核上傳
  - 系統介紹
  - 系統建檔
  - 系統審核上傳

前置作業
軟體安裝


財政部電子申報繳稅服務網
The e-Filing and Tax Payment Service of the Ministry of Finance (R.O.C)
常用服務
個人稅
非個人稅
最新消息
相關連結
回首頁
網站導覽
聯絡我們
網站連結
小 中 大
關鍵字搜尋
跨部門代理人
多元自由配
憑單網路申報上傳鑰匙
扣繳單位申報方式
扣繳單位內多部門分別上傳
例如：人事部門、會計部門
扣繳單位部分委託代理人上傳
例如：服務代理公司、人力仲介公司
適用範圍
向扣繳單位所在地稽徵機關申請編配「檔案識別碼」
取得資格
居住者、非居住者扣免繳憑單及股利憑單申報
憑單網路申報上傳鑰匙 多元自由配!


個人 Individuals
非個人 Organizations
綜合所得稅
年度申報 5/1~6/30
稅額試算服務
年度申報 5/1~6/30
營業稅
服務期間 每月1~17日
各類所得(含信託)、非扣繳、境外資金匯回
年度申報 1/1~2/1、次月10日前
個人保險給付、海外與大陸所得：每年1~2月；一時貿易：每筆數月15日前

前置作業
軟體安裝


財政部電子申報繳稅服務網
The e-Filing and Tax Payment Service of the Ministry of Finance (R.O.C)
常用服務
個人稅
非個人稅
最新消息
相關連結
關鍵字搜尋
首頁 > 各類所得憑單含信託資料電子申報 > 軟體下載與報稅
各類所得憑單含信託資料電子申報
開始報稅
軟體下載與報稅
1
最新消息
申報查詢
常見問題
稅務相關問題請洽國稅局免付費專線
專線：0800-000-321
服務時間：8:30~17:30
申報相關軟體操作問題
請洽：0809-085-188
傳真：(04)37039798
服務時間：8:00~18:00
國定例假日不服務
歡迎使用24小時【智能客服】即時互動諮詢
智能客服
軟體下載與報稅
注意(公告)事項
各類所得憑單(含信託)資料電子申報建檔、審核暨申報軟體(申報期間：111年1月1日~2月7日)
電子憑單開啟密碼為「所得人統一編號，第1位英文字大寫」
非扣繳資料電子申報建檔、審核暨申報軟體
個人保險給付、非信託海外與大陸地區所得：申報期間自111年1月1日至3月2日
多層次傳銷、緩課股票、信託財產受益人各類所得資料：申報期間自111年1月1日至2月7日
個人一時貿易申報日期：每單月1至15日(如遇例假日順延)
境外資金匯回扣繳憑單電子申報系統：次月10日前
各類所得憑單(含信託)資料電子申報系統IMX 110.00 -版本110.12.15
程式下載 16,606 KB (適用作業系統為Windows 7(含)以上版本)。
2
若需驗證下載檔案是否正確，請使用SHA2指紋碼工具，使用方式說明，下載SHA2指紋碼工具，下載驗證檔。
110年度綜合所得稅資料電子申報作業要點
ODS、XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)
前四年度舊版程式下載 (安裝前請先移除新版程式：進入[控制台]->[新增或移除程式]->[移除 各類所得憑單資料電子申報系統])
109年度程式下載 (程式執行前，請先將電腦日期調整於110/1/1~110/12/31期間)
108年度程式下載 (程式執行前，請先將電腦日期調整於109/1/1~109/12/31期間)
107年度程式下載 (程式執行前，請先將電腦日期調整於108/1/1~108/12/31期間)
106年度程式下載 (程式執行前，請先將電腦日期調整於107/1/1~107/12/31期間)
BDE資料庫引擎 (32位元版) 7,231 KB (適用作業系統為Windows 7(含)以上)

前置作業
軟體安裝

軟體安裝後桌面會

出現新申報軟體圖示

點選進入



系統操作
登入主畫面

- 可按〔檢查版本〕進行線上版本檢查及版本更新作業。
- 登入方式系統預設使用者名稱為 SYSTEM ，密碼為空白，第一次執行直接按下〔確定〕即可進入系統。
- 亦可選擇〔工商憑證〕登入



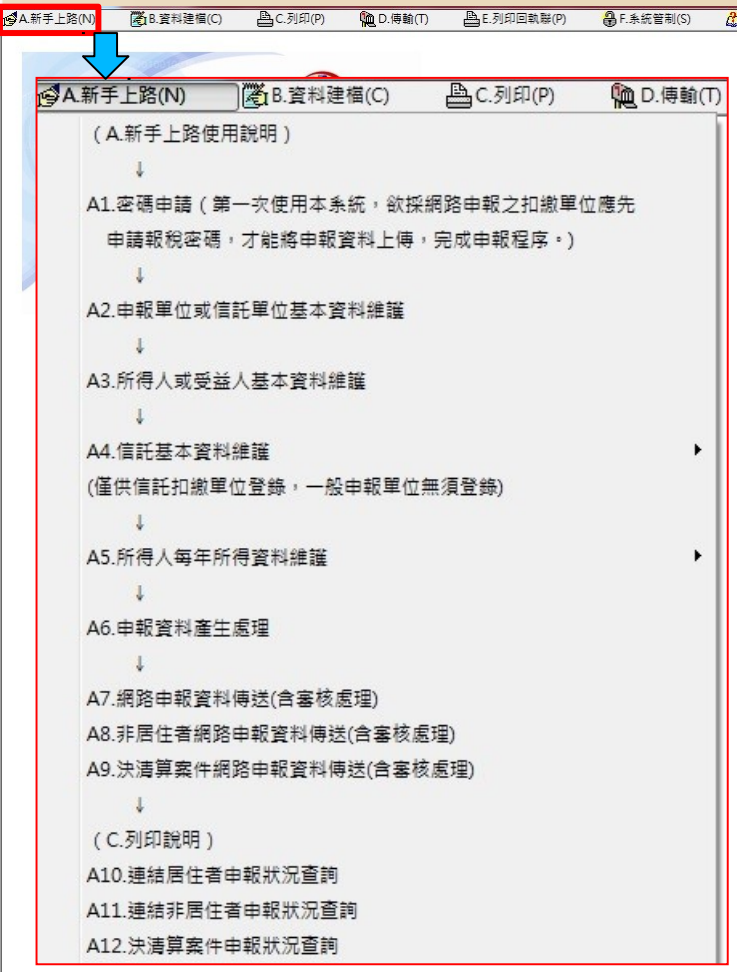


系統操作
系統介紹


A.新手上路(N)
B.資料建檔(C)
C.列印(P)
D.傳輸(T)
E.列印回執聯(P)
F.系統管制(S)
G.說明(H)
各類所得憑單資料電子申報系統
主辦單位：財政部財政資訊中心暨各地區國稅局
系統設計：關貿網路股份有限公司
版　　本：110.00〔110年度〕
版本日期：110 年 12 月 15 日
申報期間：1.所得人為境內居住者之申報案件為 111/1/1~2/7
2.所得人為非境內居住者之申報案件為代扣稅款之日(即給付日)起10日內
3.自106年度起給付之所得，適用網路申報範圍之非居住者所得，得於申報期限內〔代扣稅款之日(即給付日)起10日內〕以網路方式辦理申報或更正。
4.決清算憑單資料之申報案件為申報期限內(即主管機關核准函日期或清算完結日期之次日起10日內)
5.自110年度起，適用網路申報範圍之決清算憑單資料，得於申報期限內 (主管機關核准函日期或清算完結日期之次日起10日內) 以網路方式辦理申報或更正。
軟體操作問題請洽關貿網路股份有限公司
TEL: 0809-085-188 FAX: 04-37039798
客服專線服務時間：每日08:00~18:00
E-MAIL: imx@etax.tradevan.com.tw
網址: https://tax.nat.gov.tw
智能客服
稅務申報問題請洽各地區國稅局或分局(稽徵所)
國稅局免付費專線：0800-000-321（上班時間服務）
安裝路徑：C:\ETAX\IMX2
納稅人網路報稅注意事項：
1.勿在不明的網站上報稅或下載報稅軟體，正確報稅網站為 https://tax.nat.gov.tw。
2.報稅及機敏資料勿於安裝P2P共享軟體（如：Foxy、eMule、BitTorrent、BitComet等等數十種）的電腦環境中使用；並於報稅完成後，將個人報稅資料自電腦硬碟中移除，以確保個人資料安全。
3.勿在公眾電腦（如網咖）上報稅。
4.勿在未安裝防毒軟體、防火牆的電腦環境上報稅。
5.請隨時更新電腦上的修補程式及病毒碼，報稅前掃毒以確認電腦安全。
6.報稅後可至電子報稅系統（https://tax.nat.gov.tw）查詢資料上傳情形。

系統操作新手上路

提供必備的操作步驟，使用者可以依步驟完成網路申報作業。



- 申報單位基本資料（只需建一次）A2
- 所得人基本資料（只需建一次）A3
- 每年所得資料 A5
- 申報資料產生處理 A6
- 居／非居住者／清決算申報資料傳送（含審核處理）A7. A8. A9
- 居／非居住者／清決算申報狀況查詢 A10. A11. A12



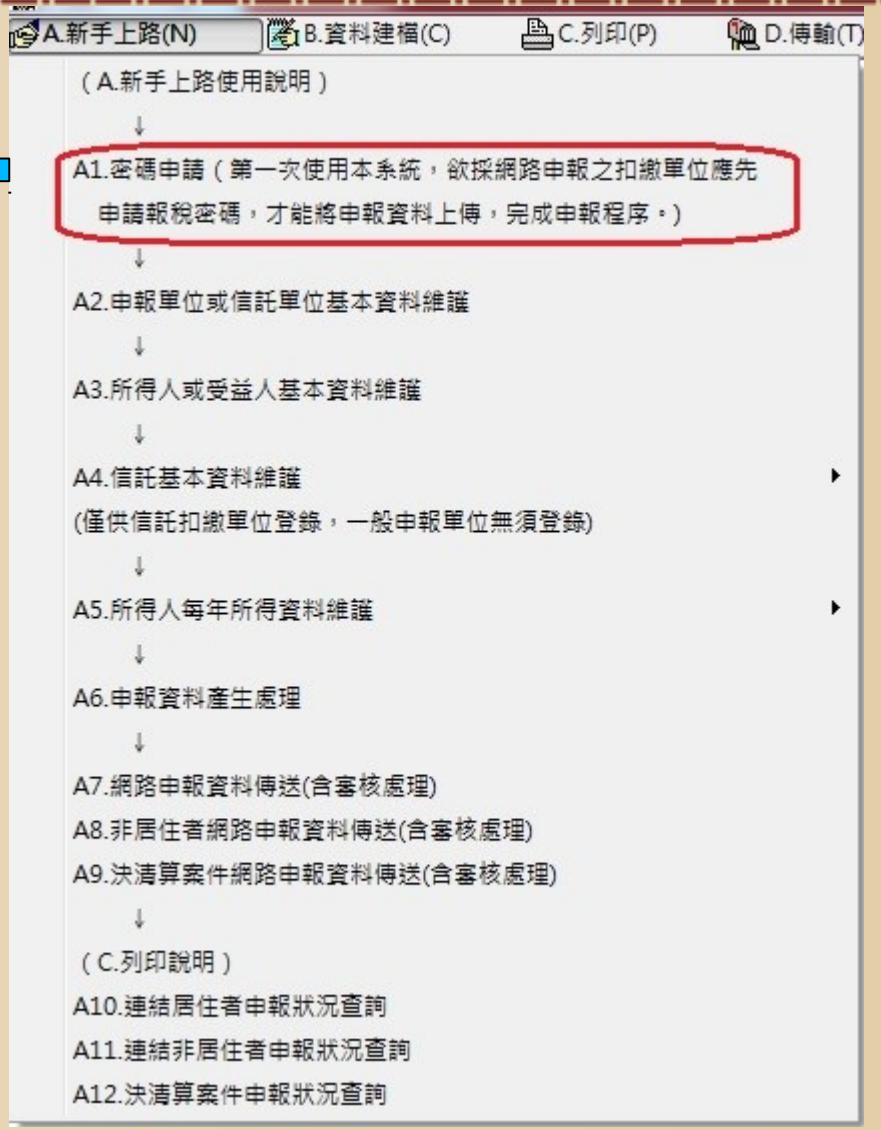
網路申報認證方式（二擇一）

● 簡易帳號密碼認證

- 連結至財政部電子申報繳稅服務網
- 線上申請：財政部電子報繳稅網站
  https://tax.nat.gov.tw

● 工商憑證認證

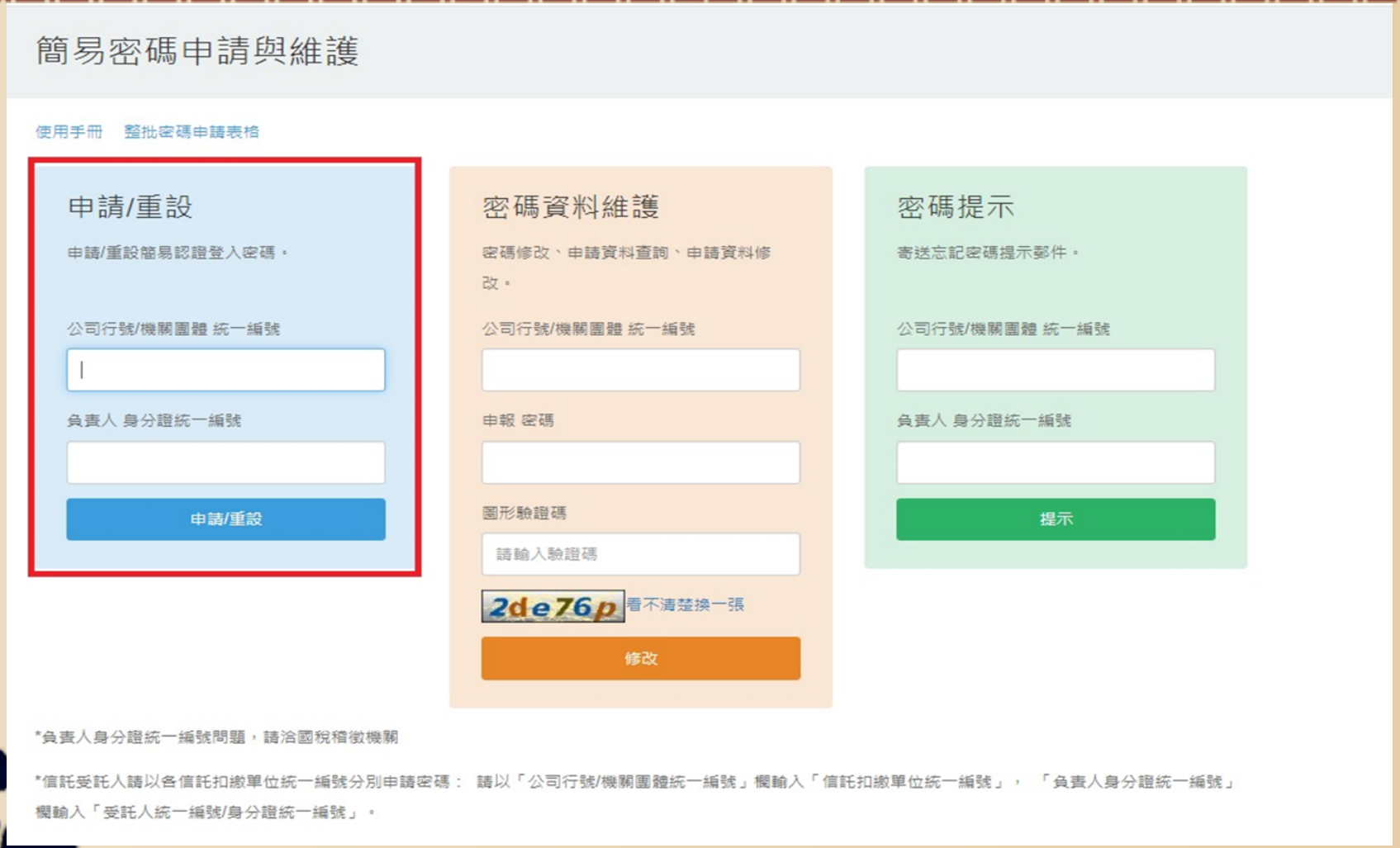
- 線上申請：經濟部工商憑證管理中心網站：
https://moeaca.nat.gov.tw



前置作業
申請簡易帳號密碼認證



前置作業
申請簡易帳號密碼認證



前置作業
申請簡易帳號密碼認證－密碼申請



前置作業
申請簡易帳號密碼認證－成功



前置作業
簡易帳號密碼－重新申請

若統一編號已被申請，出現如下畫面；欲強制重覆申請，請輸入稅籍編號，再按「重新申請」鈕，稅籍編號比對成功，便可再申請。



系統操作
系統建檔(1)－三個必建資料

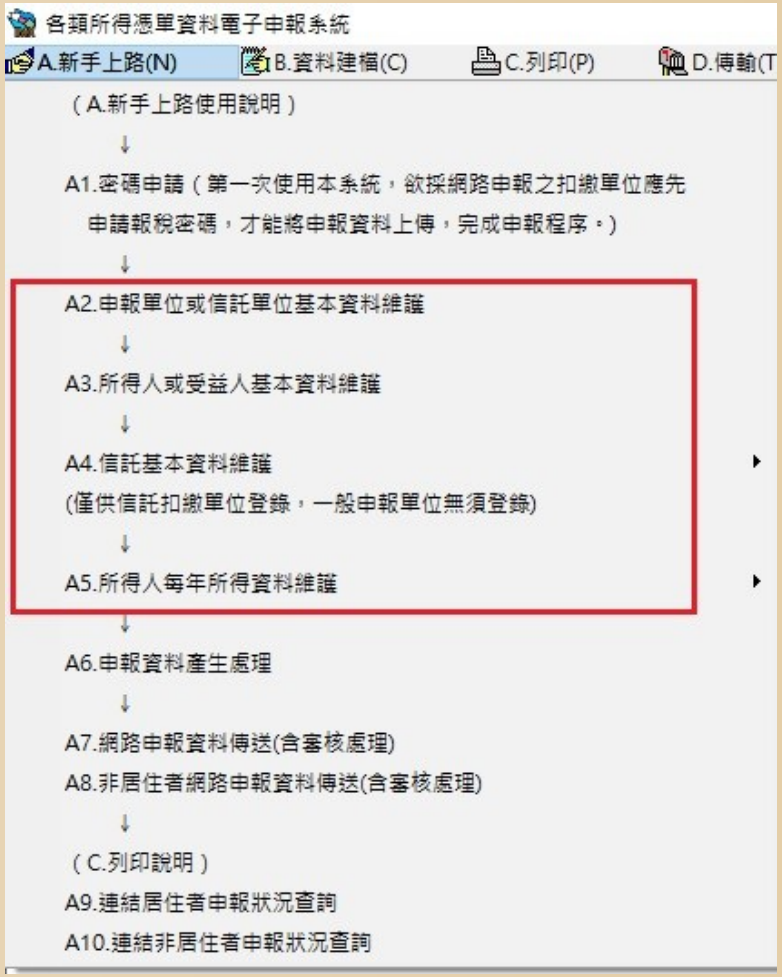
●A2 申報單位或信託單位
基本資料維護
- 一般申報單位基本資料
- 信託扣繳單位基本資料

●A3 所得人或受益人基本資料維護
- 所得人(居/非居住者)基本資料
- 受益人基本資料

A4 信託基本資料維護(一般申報單位無須登錄)

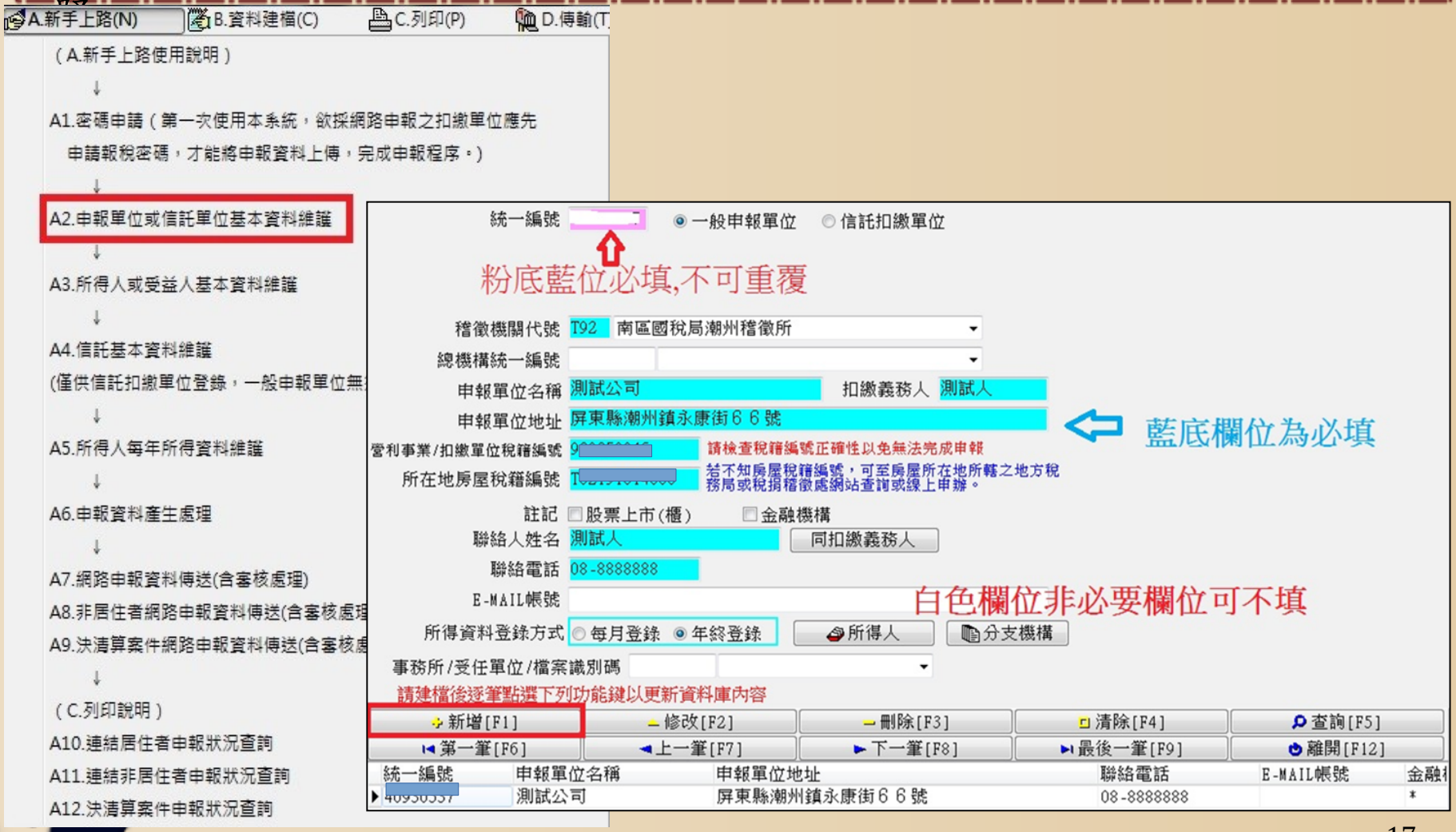
●A5 所得人每年所得資料維護

※A2.A3 只需建檔一次，資料有異動再維護即可



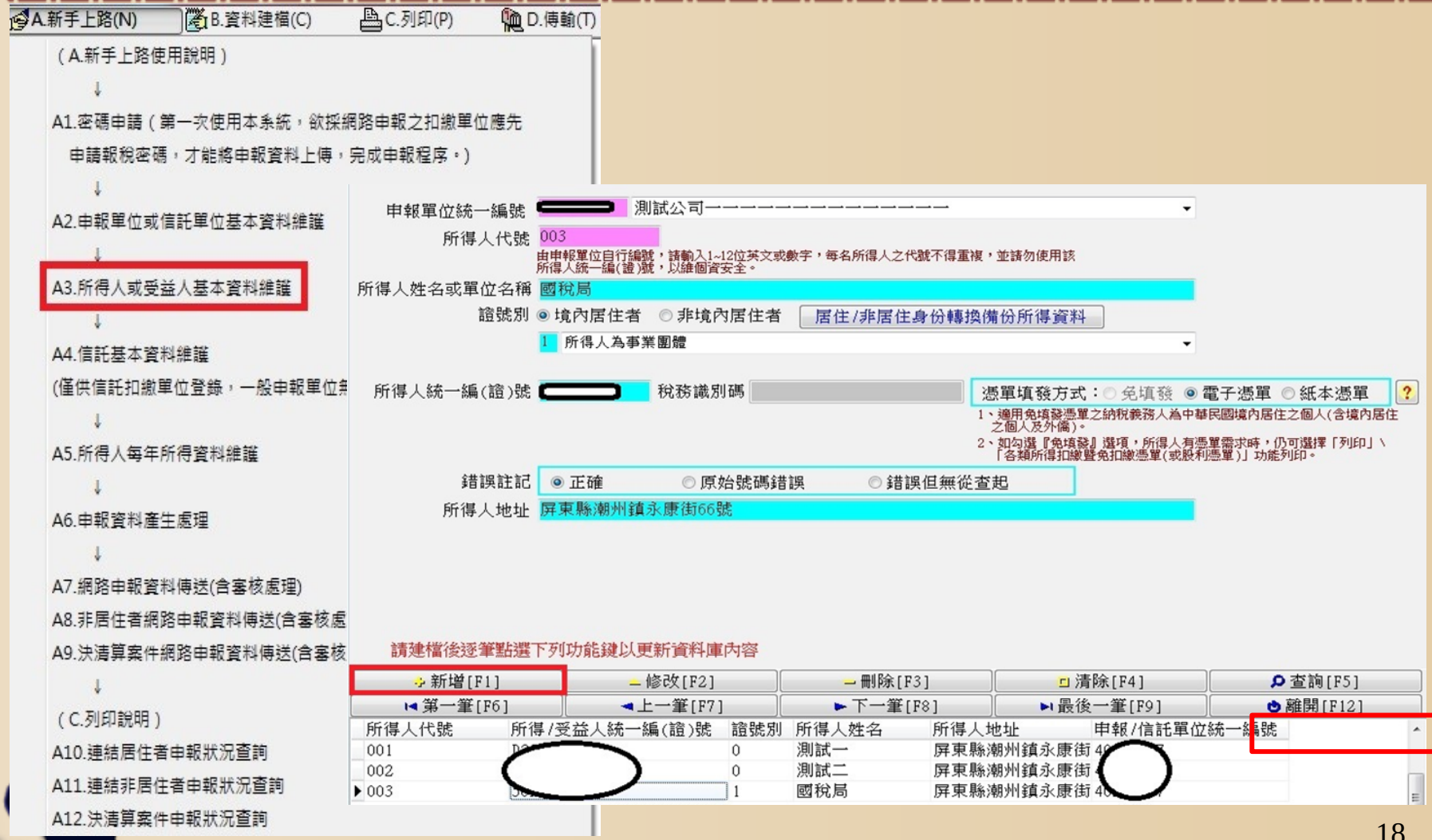
系統操作

新手上路(A2)申報單位或信託單位基本資料維護



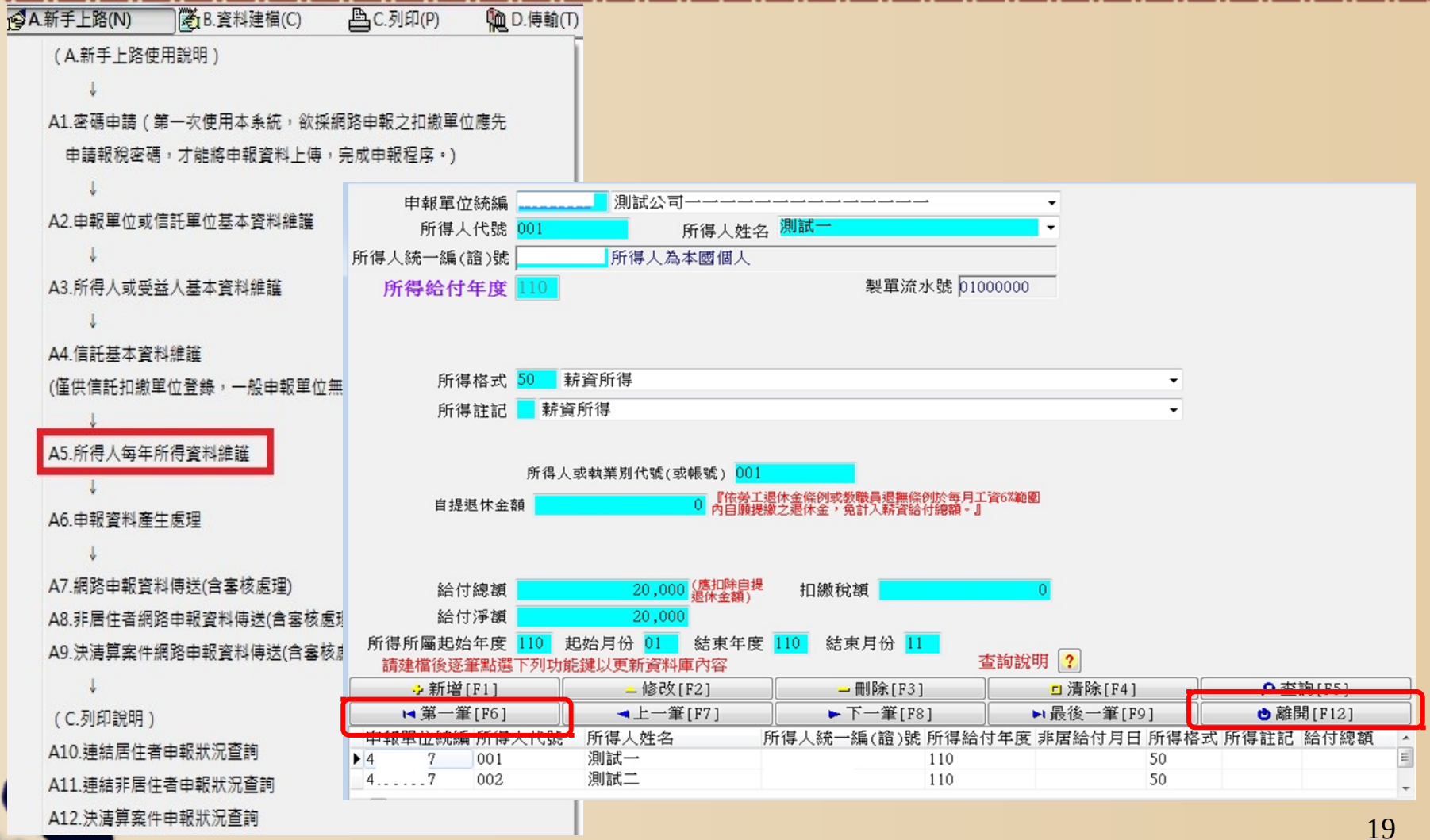
系統操作

新手上路(A3)所得人或受益人基本資料維護



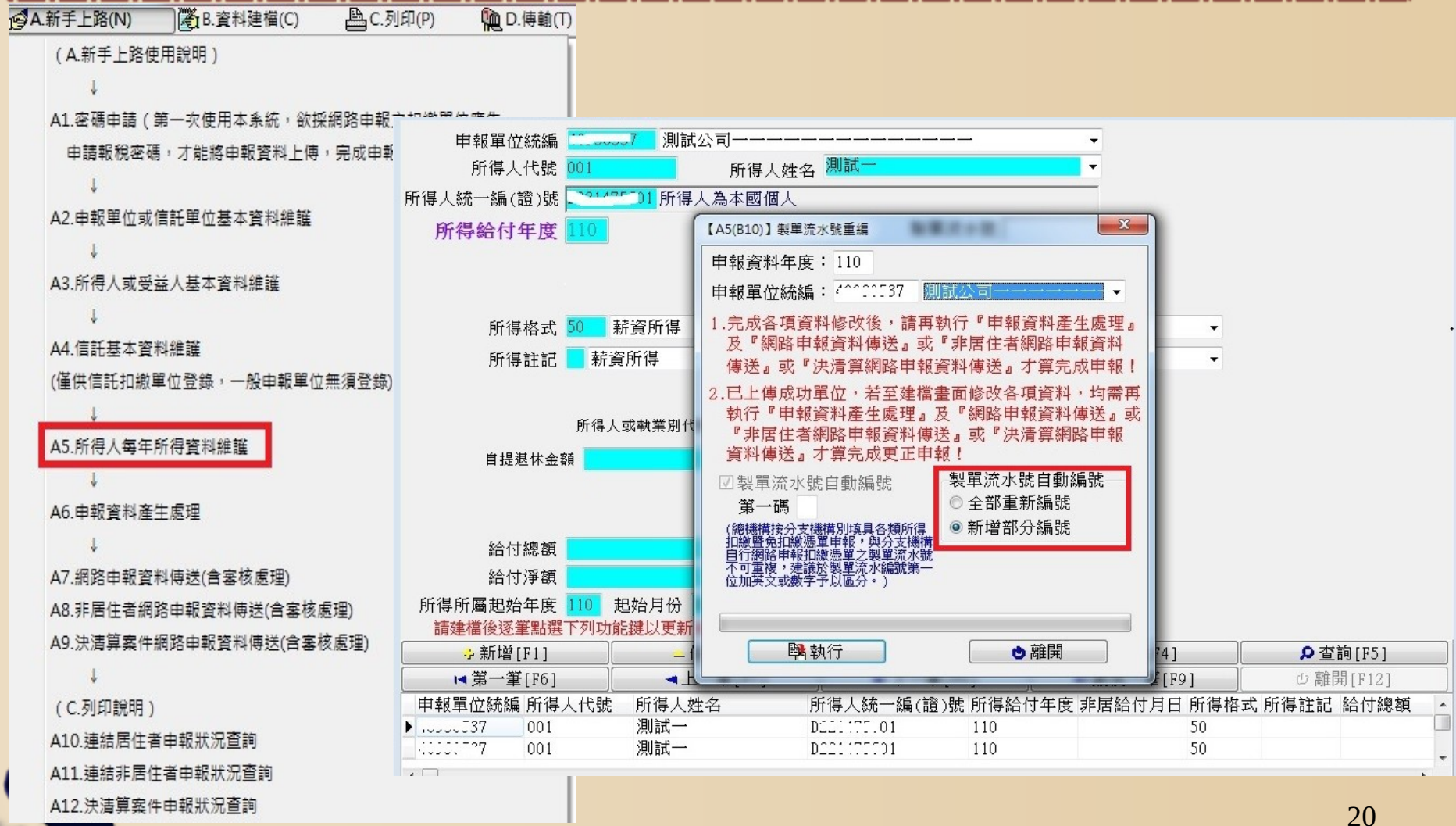
系統操作

新手上路(A5)所得人每年所得資料維護



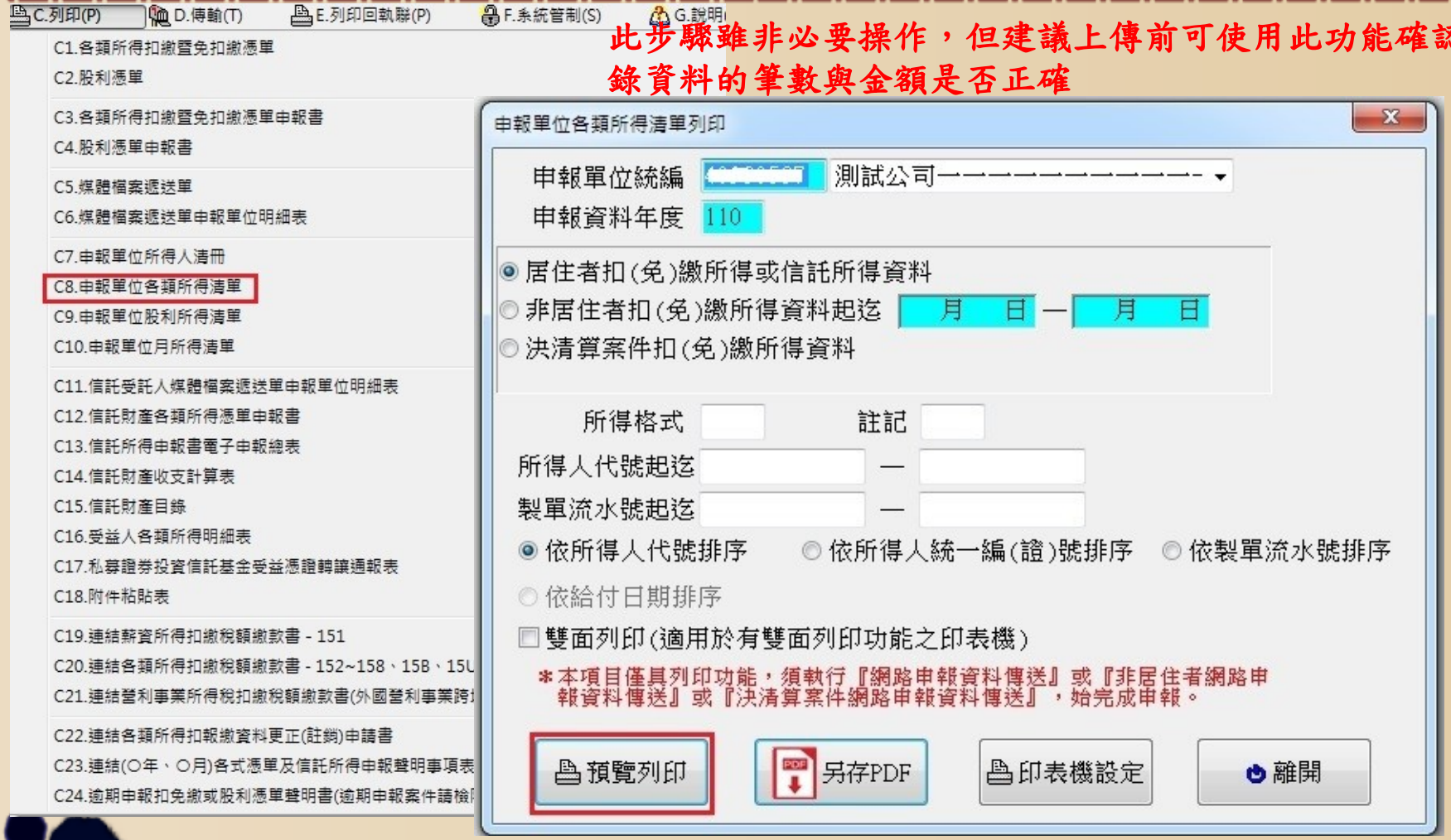
系統操作

新手上路(A5)所得人每年所得資料維護－製單流水號重編



系統操作

新手上路(C8)申報單位各類所得清單



此步驟雖非必要操作，但建議上傳前可使用此功能確認登錄資料的筆數與金額是否正確

系統操作

新手上路(C8)申報單位各類所得清冊與申報資料核對

C8

申報單位各類所得清冊

列印時間：110/12/15 21:56:58
頁　　次：1
申報機關：40930537測試公司

縣市機關別：T92 南區國稅局潮州稽徵所

申報年度：110

所得類別	註記	所得人姓名	統一編(證)號	所得人代號	製單流水號	給付總額	扣繳稅額	給付淨額
信託註記	所得所屬年月	所得人地址				所得人－執業別代號(或帳號)或外僑護照號碼		自提退休金額
50		測試一	D221475601	001	11000000	100,000	0	100,000
		屏東縣潮州鎮永康街66號				001		0
非信託	110年01月至110年02月							
50		測試一	D221475601	001	11000004	100,000	0	100,000
		屏東縣潮州鎮永康街66號				001		0
非信託	110年01月至110年02月							
50		測試二	S123021398	002	11000001	50,000	0	50,000
		屏東縣潮州鎮永康街66號				002		0
非信託	110年01月至110年01月							
50		測試二	S123021398	002	11000005	50,000	0	50,000
		屏東縣潮州鎮永康街66號				002		0
非信託	110年01月至110年01月							

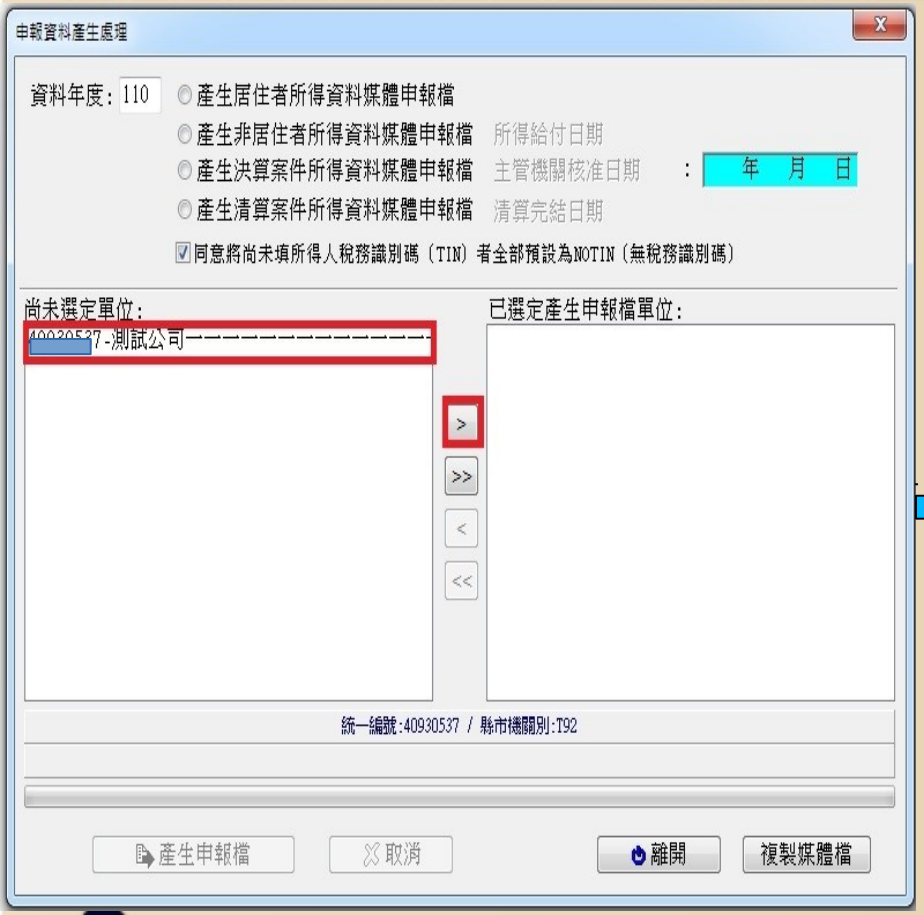
所得類別屬於50之小計　筆數 4 筆
小計　給付總額 300,000　扣繳稅額 0　給付淨額 300,000　自提退休金額 0

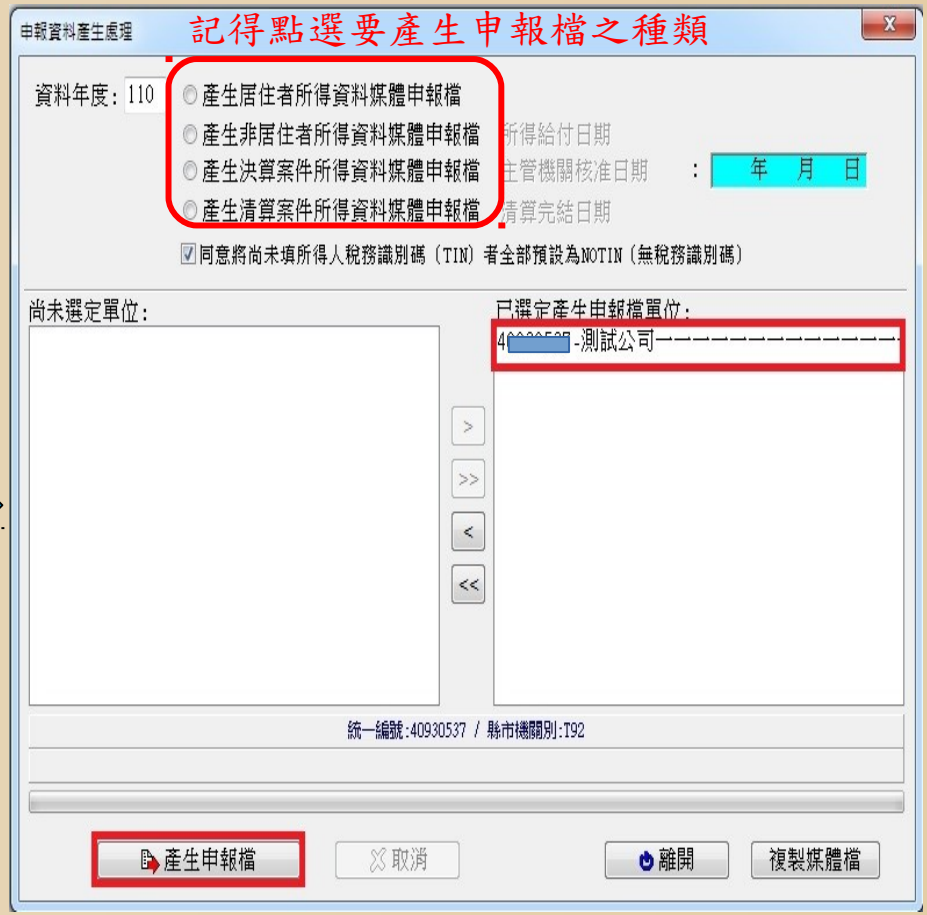
總計　給付總額 300,000　扣繳稅額 0　給付淨額 300,000　筆數 4 筆　自提退休金額 0

A5 申報資料

申報單位統編	所得人代號	所得人姓名	所得人統一編(證)號	所得給付年度	非居給付月日	所得格式	所得註記	給付總額	扣繳稅額	給付淨額/股利金額
40930537	001	測試一	D221475601	110		50		100000	0	100000
40930537	001	測試一	D221475601	110		50		100000	0	100000
40930537	002	測試二	S123021398	110		50		50000	0	50000
40930537	002	測試二	S123021398	110		50		50000	0	50000

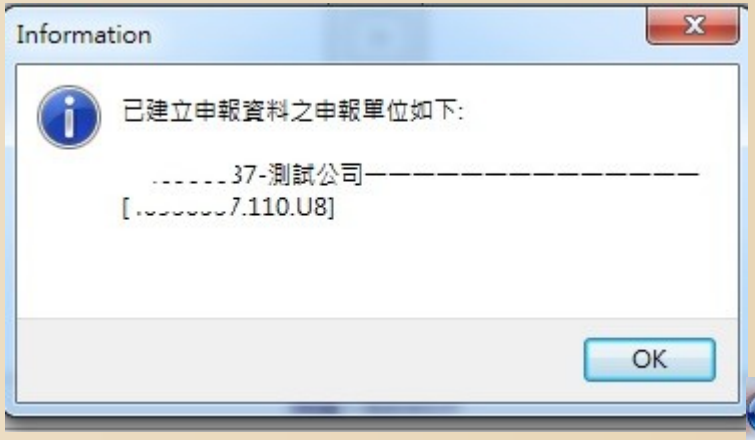
系統操作
新手上路(A6)申報資料產生處理



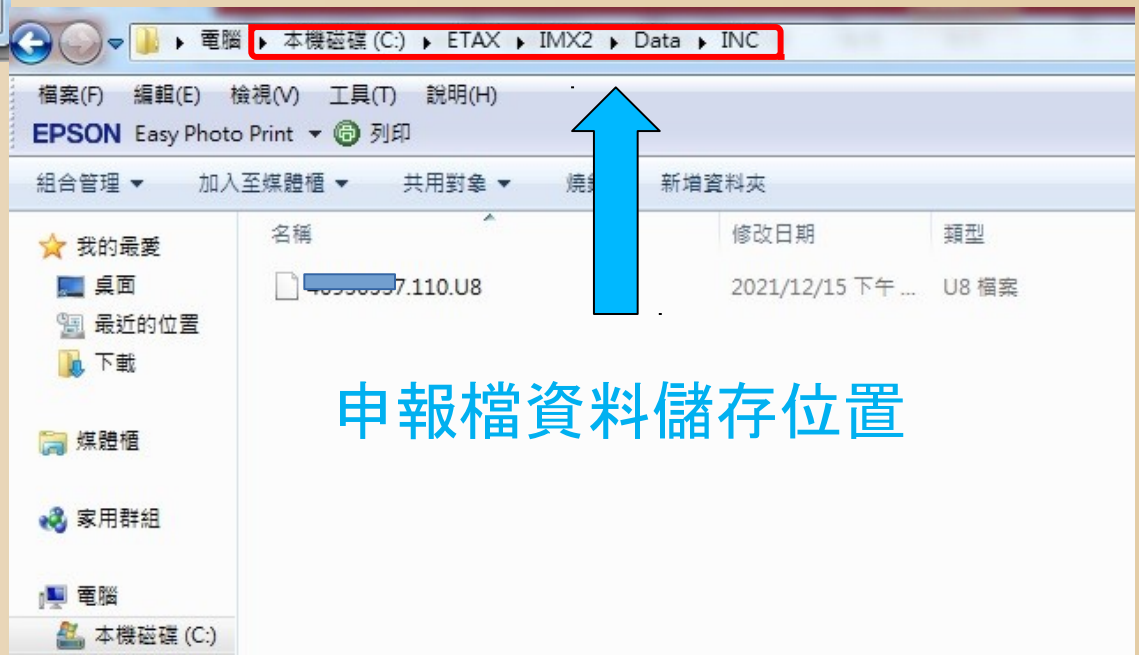


系統操作

新手上路(A6)申報資料產生處理(尚未上傳申報成功)



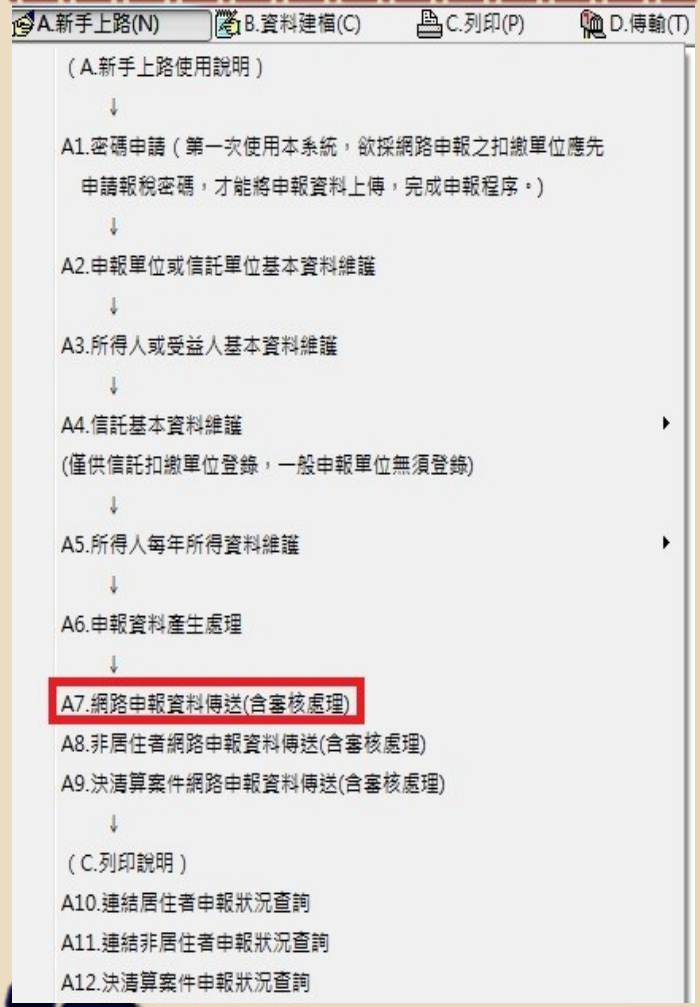
請注意：您尚未上傳成功。請再執行「網路申報資料傳送」取得網路申報回執聯或以媒體、紙本遞送稽徵機關才算完成申報。

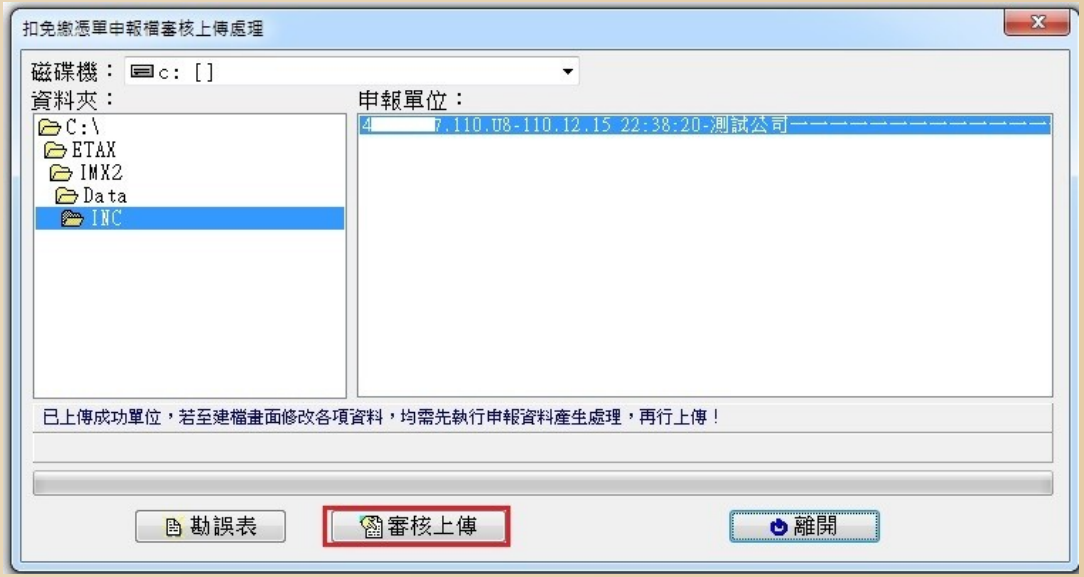


申報檔資料儲存位置

系統操作

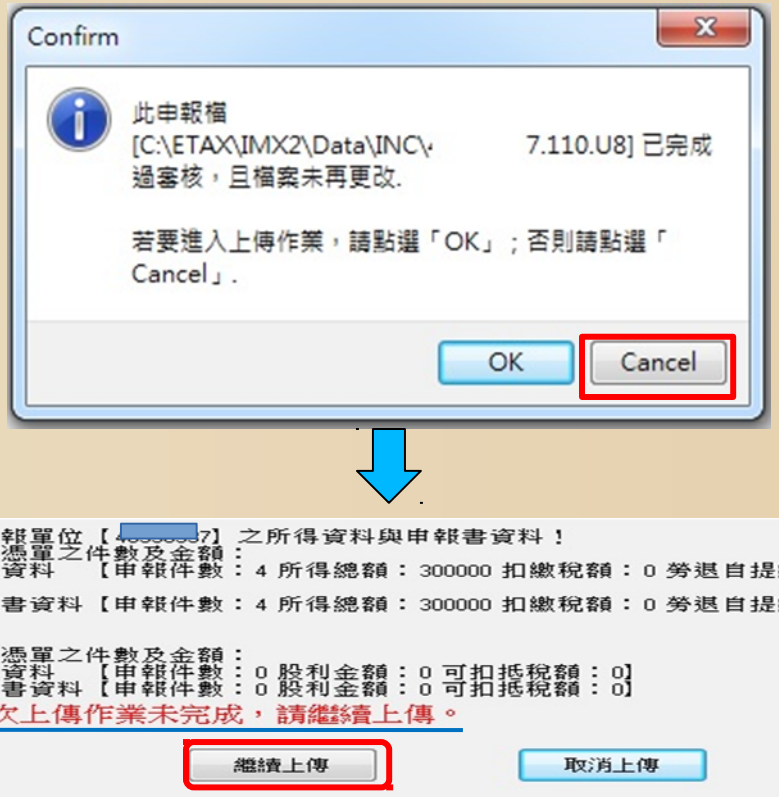
新手上路(A7)網路申報資料傳送(含審核處理)





系統操作

新手上路(A7)網路申報資料傳送(含審核處理)



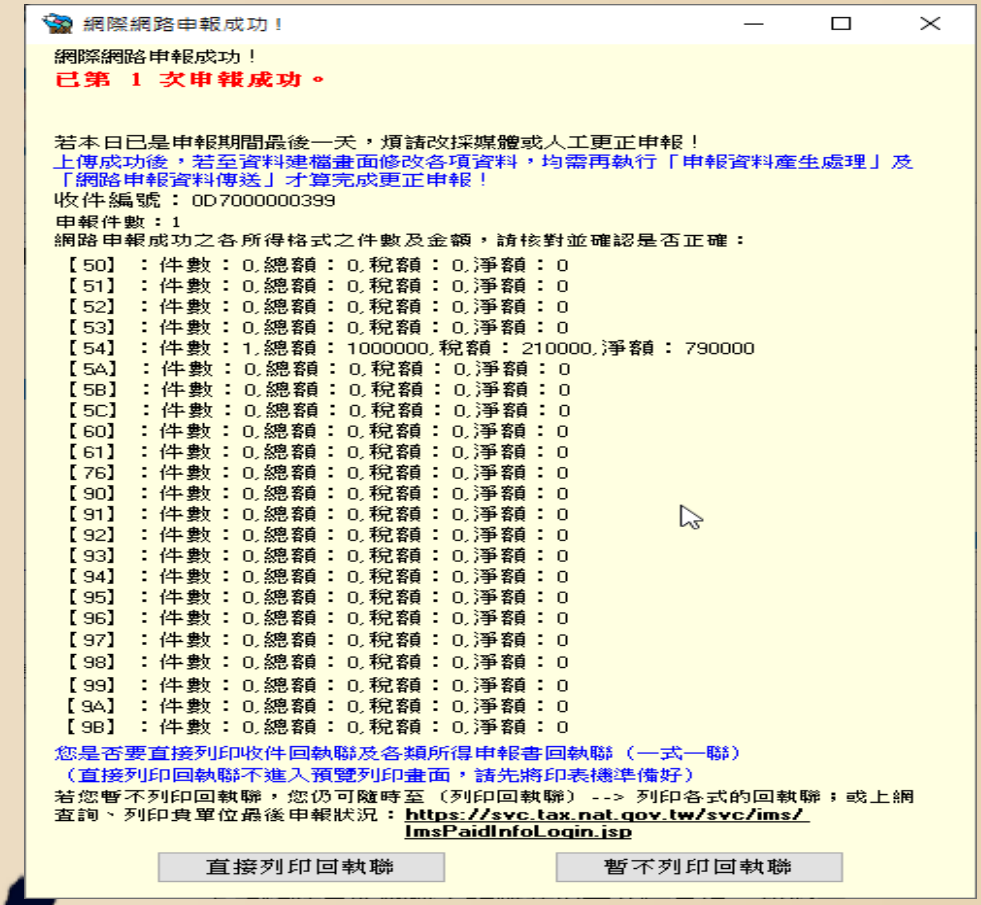
系統操作

新手上路(A7)網路申報資料傳送－輸入帳密



系統操作

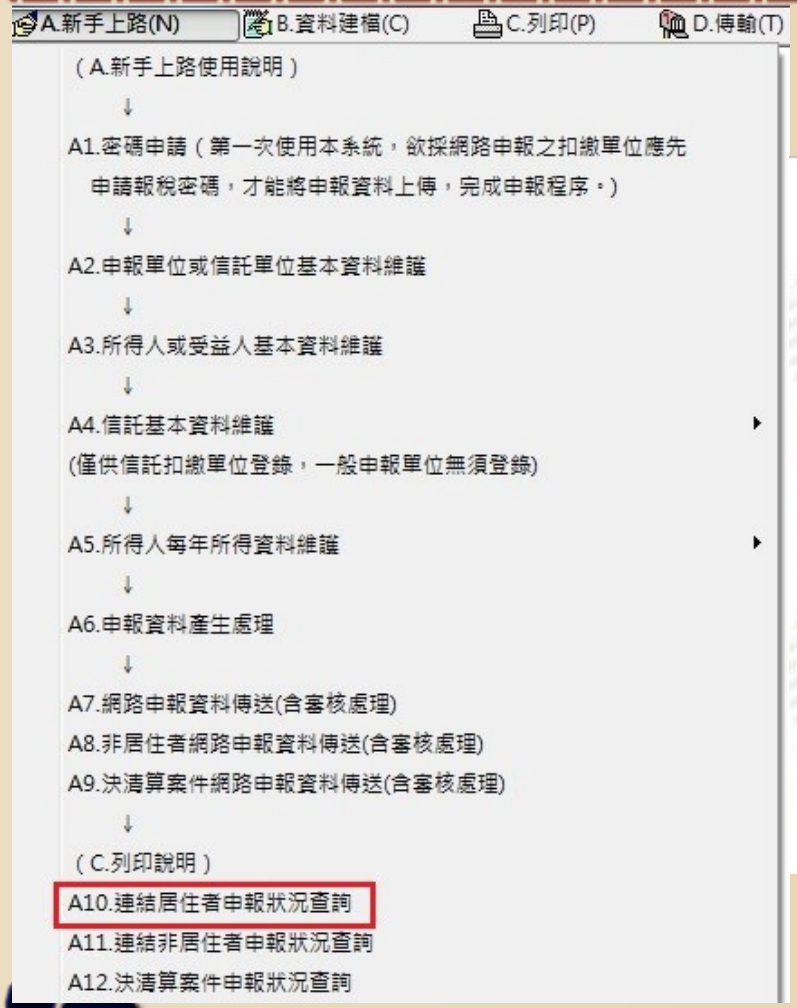
新手上路(A7)網路申報資料傳送－申報成功



1. 帳號密碼上傳每日至多 5 次，工商憑證則無此限制。
2. 帳號密碼連續錯誤 3 次將封鎖 10 分鐘，工商憑證上傳，密碼錯誤 3 次將會鎖卡。
3. 帳號密碼上傳者，若稅籍編號有誤，會出現上傳失敗的訊息，但無錯誤次數之限制。

系統操作

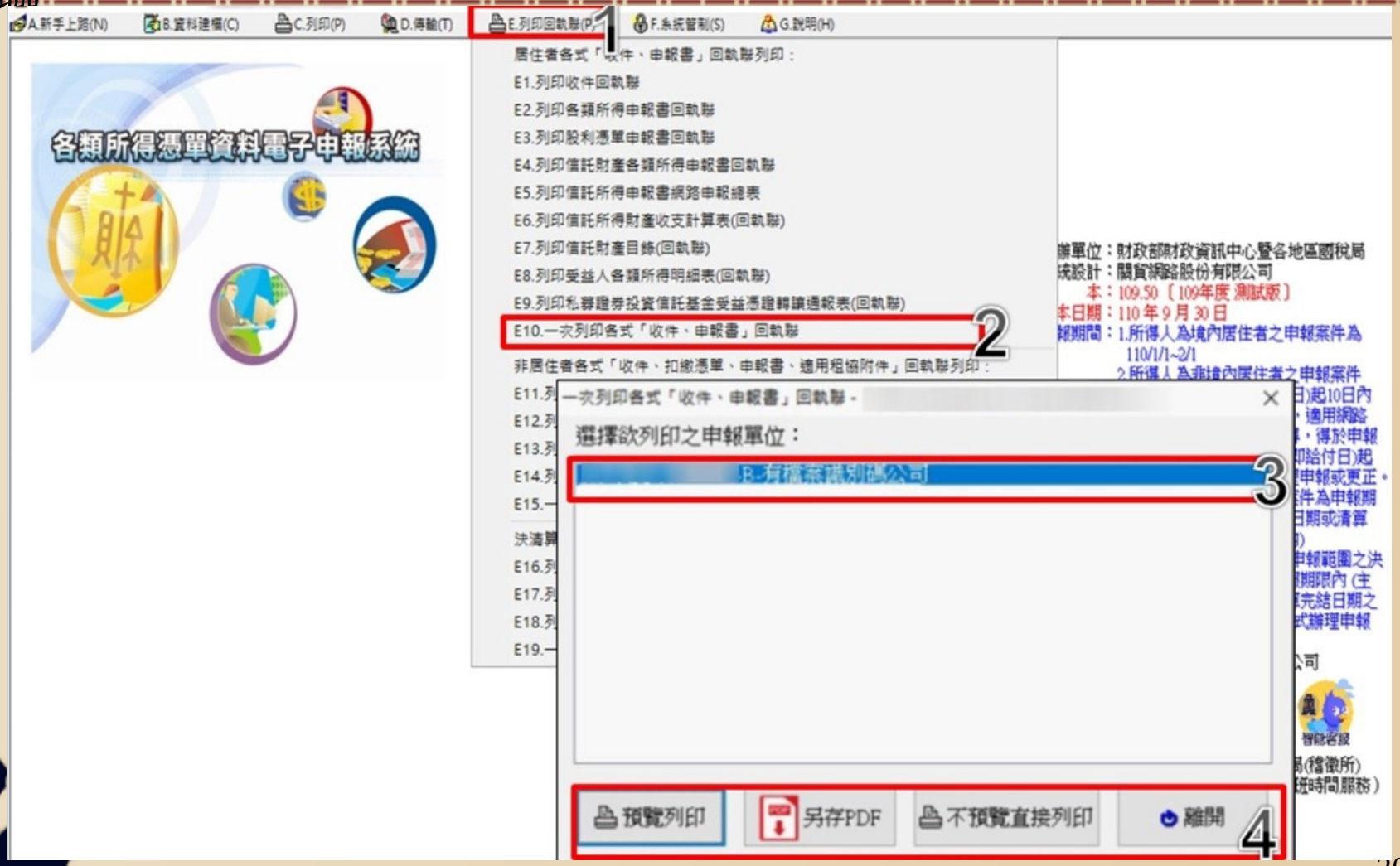
新手上路（A10）連結居住者申報狀況查詢





系統操作

新手上路(E10）列印居住者收件、申報書回執聯



系統操作

新手上路(E10)列印居住者收件、申報書回執聯

收件回執聯

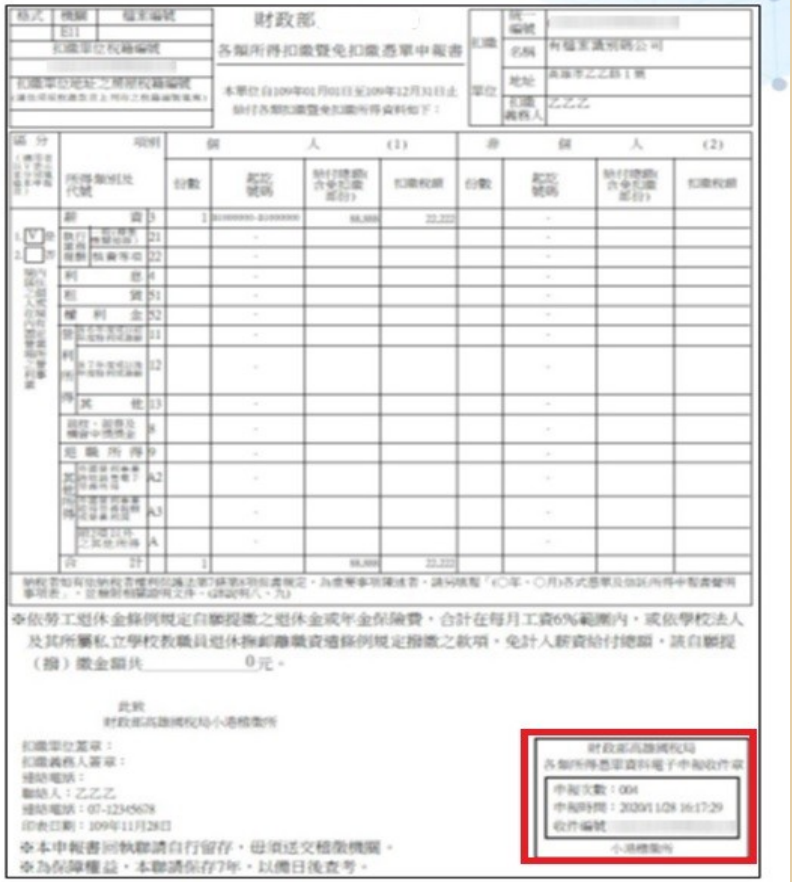


年度 綜合所得稅各類所得網路申報回執聯

縣市機關別：
扣繳單位統一編號：
扣繳單位名稱：
扣繳單位地址：
扣繳單位聯絡人：乙乙乙
扣繳憑單申報件數：1
扣繳憑單所得總額：
扣繳憑單扣繳稅額：
股利憑單申報件數：0
股利憑單股利淨額：0
股利憑單可扣抵稅額：0
信託所得：
受益人各類所得明細表件數：
（含所得為0）
受益人各類所得明細表-海外所得(含港,澳)件數：
（含所得為0）
受益人各類所得明細表-大陸地區來源所得件數：0
（含所得為0）

信託財產各類所得憑單件數：
（不含所得為0）
信託財產各類所得總額：
信託財產各類所得扣繳稅額：
信託財產受託人件數：0
信託財產委託人件數：0
信託財產日錄件數：0
信託財產收支計算表件數：0
私募證券投資信託基金受益憑證轉讓通報表件數：0
申報次數：004
申報時間：2020/11/28 16:17:29
收件編號：
上傳IP：
※為保障權益，本聯請保存7年，以備日後查考。

申報書回執聯



財政部
各類所得扣繳暨免扣繳憑單申報書

本單位自109年01月01日至109年12月31日止
給付各類扣繳暨免扣繳所得資料如下：

扣繳單位 統一編號 名稱：有限家庭照顧公司 地址 負責人：乙乙乙

格式	機關	單位編號
	E11	

扣繳單位稅籍編號

扣繳單位地址(之期初稅籍編號)

區分	所得類別代號	本人(1) 扣數	起訖號碼	給付總額(含免扣繳部分)	扣繳稅額	非本人(2) 扣數	起訖號碼	給付總額(含免扣繳部分)	扣繳稅額
1.☑ 2.☐	薪資 3	1	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
	執行業務 21								
	稿費等 22								
	利息 4								
	租賃 51								
	權利金 52								
	11								
	12								
	其他 13								
	9								
	9								
	A2								
	A3								
	A								
	合計	1		[illegible]	[illegible]				

※依勞工退休金條例規定自願提繳之退休金或年金保險費，合計在每月工資6%範圍內，或依學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫卹離職資遣條例規定提繳之款項，免計入薪資給付總額，該自願提(撥)繳金額共 0 元。

此致
財政部高雄國稅局小港稽徵所

扣繳單位蓋章：
扣繳義務人蓋章：
連絡電話：
聯絡人：乙乙乙
連絡電話：07-1234567
印表日期：109年11月28日

※本申報書回執聯請自行留存，毋須送交稽徵機關。
※為保障權益，本聯請保存7年，以備日後查考。

財政部高雄國稅局
各類所得憑單資料電子申報收件章
申報次數：004
申報時間：2020/11/28 16:17:29
收件編號：
小港稽徵所

The End

Thank you