

## 步驟一：資料轉入

4. 資料轉入：把各系統相關的資料轉入，要轉入的系統請自行勾選

**4. 轉入資料**

1. 今年科目金額：  
 1. 總帳Window版  
 3. 稅簽Window版  
 5. 預估Window版

2. 去年科目金額：  
 1. 結算帳載金額  2. 依法調整金額

3. 買賣業期末存貨：  
 1. Win版  3. 去年結算Win版  金額零不轉  
 金額負數不轉

4. 製造業期末存貨：  
 1. Win版  3. 結算Win版  金額零不轉  
 金額負數不轉

5. 營業稅：  
 6. 所得稅暫繳：  
 7. 各類所得扣繳：  
 8. 固定資產限額：  
 8-1. 固定資產資料

9. 兩稅合一：(有做兩稅合一才勾)

10. 去年投資人資料：(獨資、合夥才勾)

11. 去年投資抵減資料：  
 12. 去年關係人資料：

- (1) 今年科目金額：可由「總帳、稅簽、預估」三個系統把今年金額轉入  
 ※轉入「P1 損益表、P3 資產負債表、P4 營業成本表、P5 其他費用明細、P6-7 限額計算表、P9-表二各類收益」
  - (2) 去年科目金額：轉入去年度結算申報的金額，可轉入做今年申報參考（有去年結算才可）
  - (3) 買賣業期末存貨：由會計總帳轉入「商品」的期末。（轉入 1-5）
  - (4) 製造業期末存貨：由成本分析轉入「原料、在製品、製成品、物料」等期末。（轉入 1-5）  
 ※期末存貨明細表 101 年結算已刪除，系統還是保留此功能，讓客戶查帳參考用
  - (5) 所得稅暫繳：由 101 年度結算 6 暫繳轉入。（1-2-2 稅額計算-62 欄暫繳自繳稅額）
  - (6) 各類所得扣繳：由薪資系統轉入。（1-7-1 「P9 表一」給付扣繳）
  - (7) 固定資產限額：由固資系統轉入「提列方式 4 折舊限額」。（1-6 固定資產限額）
  - (8-1) 固定資產資料：由固資系統轉入（1-8 財產目錄資料）**第 11 頁**
  - (8) 兩稅合一：由兩稅合一轉入盈餘分配資料（1-9-2、1-A）**第 13 頁~第 17 頁**
  - (9) 去年投資人資料：沒有兩稅合一，直接從去年結算系統轉入投資人基本資料（1-9-2）**P13**
  - (10) 去年投資抵減資料：由去年結算轉入投資抵減相關資料（**附冊 13、14 頁**）
  - (11) 去年關係人資料：由去年結算轉入關係人相關資料（1-B-3）
- ※ 如有資料要重新轉入，單純勾選要轉入的系統就好了，沒有要轉的系統不要勾喔
- ※ 如是科目金額重新轉入，1-6 限額計算，「帳列金額」要重新載入，計算金額才會更新喔

# 結算申報系統上課講義

## 步驟二：資料輸入

1- 1 申報書資料：把畫面上所需的欄位皆要登打

<b>申報書基本資料</b>		結算申報年度： 101	未分配盈餘申報年度： 100
101年結算申報：	<input type="text" value="1"/> (1.書審 2.查帳 3.會計師簽證 4.所得額標準)	提醒:此修改會影響[實際費]列支限額比率，請記得進入1-6列支限額，[實際費]重新執行資料轉入。	
100年結算申報：	<input type="text" value="1"/> (1.書審 2.查帳 3.會計師簽證 4.所得額標準)		
標準行業代號：	<input type="text" value="083217"/> 花生醬製造 (請依97年度稅務行業標準代號填寫)		
行業代號 89：	<input type="text" value="083217"/> 小業別： <input type="text" value="花生醬製造"/>	書審百分比	<input type="text" value="6.00 %"/>
未分配盈餘申報書簽證：	<input type="text" value="N"/>	基本所得稅額簽證：	<input type="text" value="N"/>
附件註記：	<input type="text" value="2"/> (1.未檢附附件資料 2.以紙本方式寄送 3.以光碟片代替紙本寄送 4.部份資料以紙本併同光碟片寄送)		
<input type="checkbox"/> 本營利事業無須填報營利事業投資人明細及分配盈餘表 (設定第 13 頁) (投資人(股東)、統一編號、投資額皆與上年度申報資料相同，且本年度無分配股利)			
102 自 <input type="text" value=""/> 年 <input type="text" value=""/> 月起核准使用收銀機開立統一發票 (核準年月需輸入且行業代號為開頭為 47、48 (經營零售業務之營利事業使用收銀機開立統一發票，當年適用純益率標準降低一個百分點) 書審率才會減 1%)能減 1%)			
122 所得稅費用 (利益)...	<input type="text" value="0"/> 元 (請附明細表)		
123 依臺灣地區與大陸地區人民關係條例規定之大陸地區來源所得	<input type="text" value="0"/> 元		
124 本年度存貨計價：a (a.沿用 b.變更) 盤存制度：c (c.永續 d.實地) 基礎代號：	<input type="text" value="1"/>		
存貨計價方法：	<input type="text" value="加權平均法"/> (1.成本 2.成本與淨變現價值孰低)		
127 依「營利事業所得稅結算申報案件擴大書面審核實施要點」辦理結算申報者，其土地及其定著物 (如房屋)之交易增益暨依法不計入所得課稅之所得額為	<input type="text" value="0"/> 元		
<b>F3 附件目錄</b> <b>F4 目錄勾選</b> <b>F5 基本資料</b> <b>F6 會計師</b> <b>F7 帳務處理</b> <b>Esc 離開</b>			

「F5 基本資料」、「F6 會計師」→資料皆要填齊 (由基本資料系統帶入)

「F7 處理人員」→可由 F6 會計師帳士建立基本資料，再各自選擇代號

作業公司：03054943 天工鐵櫃行有限公司		作業年度：96年度	
<b>帳務處理人員資料</b>			
帳簿處理：	<input type="text" value="2"/> (1.自行記帳 2.委託記帳 3.委託記帳委任書已附)	代號：	<input type="text" value="02"/> 身份證號： <input type="text" value="C222395174"/>
記帳人姓名：	<input type="text" value="李小美"/>	記帳人電話：	<input type="text" value="22577401"/> 統一編號： <input type="text"/>
記帳期間(月/日)：	<input type="text" value="01/01"/> 起 ~ <input type="text" value="12/31"/> 止	有否辦理扣繳申報：	<input type="text" value="N"/> (Y/N)
記帳人地址：	<input type="text" value="台北縣板橋市文化路二段498號7樓"/>		
證書(登錄)字號：	<input type="text"/>	台財稅	<input type="text"/> 字第 <input type="text"/> 號 委任日期： <input type="text" value="//"/>
委任內容及權限：	<input type="text" value="2"/> 1.會計事務 2.會計事務及結算申報 3.其他事項： <input type="text"/>		
結算申報處理：	<input type="text" value="3"/> (1.自行申報 2.已附委任書 3.與委託記帳同人 4.與委託記帳非同一人)	代號：	<input type="text"/>
委託代辦申報姓名：	<input type="text"/>	身份證號：	<input type="text"/> 電話： <input type="text"/>
地址：	<input type="text"/>		
有否辦理扣繳申報：	<input type="text"/> (Y/N)		
證書(登錄)字號：	<input type="text"/>	台財稅	<input type="text"/> 字第 <input type="text"/> 號 委任日期： <input type="text" value="//"/>
委任內容及權限：	<input type="text"/> 1.結算申報暨未分配盈餘申報 2.其他事項： <input type="text"/>		
<b>F6 會計師/記帳士</b> <b>Esc 離開</b>			

# 結算申報系統上課講義

1-2-1-營業費用損失總額→按 Enter→出現下列細項科目畫面

科目類別	帳載結算金額	%	調整後金額	%	去年金額	%	實際金額	%
18 水電瓦斯費	1,631,618	0.17	1,631,618	0.17	0	0.00	1,631,618	0.17
19 保險費	1,253,679	0.13	1,253,679	0.13	0	0.00	1,253,679	0.13
20 交際費	2,557,379	0.26	2,557,379	0.26	0	0.00	2,557,379	0.26
21 捐贈	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 稅捐	252,565	0.03	252,565	0.03	0	0.00	252,565	0.03
23 呆帳損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
24 折舊	3,455,197	0.35	3,455,197	0.35	0	0.00	3,455,197	0.35
25 各項耗竭及攤提	1,788,433	0.18	1,788,433	0.18	0	0.00	1,788,433	0.18
26 外銷損失	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
27 伙食費	610,140	0.06	610,140	0.06	0	0.00	610,140	0.06
28 職工福利	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
29 研究費	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
30 佣金支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
31 訓練費	10,695,816	1.09	10,695,816	1.09	0	0.00	10,695,816	1.09
32 其他費用合計	47,149,698	4.80	47,149,698	4.80	0	0.00	47,149,698	4.80
稅前損益	17,865,398	1.82	17,865,398	1.82	0	0.00	17,865,398	1.82
全年所得額	17,865,398	1.82	49,167,099	5.00	0	0.00	17,865,398	1.82

書審率：5.00 %

F4 限額計算
F5 限額調整
F3 重新計算
F12 方向
Esc 離開

1. 游標停在「有限額」的科目如「交際費」「折舊」等，按「F4 限額計算」可直接連接到申報書第 6、7 頁 1-6 列支限額表（科目相關限額表）

列支限額->交際費-奇勝結算申報系統			
作業公司：30011 佑迪實業有限公司		作業年度：95年度	
	規定限額(A)	帳列金額(B)	調減金額(B-A)
(一)進貨淨額：533,857,488 元 * 0.05%+ 90,000	356,929		
(二)銷貨淨額：982,194,255 元 * 0.1%+ 795,000	1,777,194		
(三)勞務淨額：0 元 * 1%	0		
(四)經營外銷業務取得外匯收入 0 元*2%	0		
(五)運輸淨額：0 元 * 0.6%	0		⑧
合計	2,134,123	2,557,379	423,256

F6 限額資料轉入
F7 帳列金額轉入
Esc 離開

2. 有超過限額，需做調整時可直接按【F5 限額調整】規定限額 \$ 就會帶回損益表調整後金額（如今年科目金額有變動重新轉入，1-6 限額表裡的【帳列金額轉入】要重新執行，才能帶入變動後的科目金額）

## 1-2-2 所得額稅額計算

課稅稅額計算			
損益及課稅所得	53	全年所得額	2,212,918
	54	純益率	5.60 %
	93	國際金融業務分行免稅所得(損失)	0
	99	停徵之證券、期貨、交易所得(損失)	0
	101	免徵所得稅之出售土地增益(損失)	0
	57	合於獎勵規定之免稅所得	0
	125	歸屬噸位稅之所得(損失)	0
	126	依船舶淨噸位計算之所得	0
	58		0
	55	前十年核定虧損本年度扣除額	0
59	課稅所得額	2,212,918	
稅額	60 課稅所得額 × 稅率 - 累進差額 = 本年度應納稅額		
	(1) ( 2,212,918 - 0 ) 元 × 17 % = 376,196 元		全年所得額尾數：無條件進位 應納稅額尾數：無條件捨位
計	(2) 營業期間不滿一年者，換算全年所得核課： [( 元 × $\frac{12}{}$ - ) × 元 %] × $\frac{12}{}$ = 元		
	註解：營利事業所得稅率計算式如下：(T=稅額，P=課稅所得額)		
	1.金額在 120000 元以下者，稅率為免稅，稅額為零		
	2.金額在 181818 元以下者，速算公式為 T=(P-120000) × 1/2		
	3.金額超過 181818 元者，速算公式為 T= P × 0.17		
	112	依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可扣抵之稅額	112
	119	大陸地區來源所得在大陸地區及第三地區已繳納之所得稅可扣抵之稅額	119
	95	依法律規定之投資抵減稅額，於本年度抵減之稅額	95
	118	已扣抵國外所得稅額之基本稅額與一般所得稅額之差額	118
	113	行政救濟留抵稅額於本年度抵減額(本項含110欄金額)	113
算	62	本年度暫繳自繳稅額 (含已繳納及核定未繳納稅額，請依108欄填寫)	62
	63	本年度抵繳之扣繳稅額(本項含107欄註：分離課稅之扣繳稅額不得抵繳)	63
	64	本年度 應自行向公庫補繳之 營利事業所得稅額	64
	65	本年度申請 應退還之 營利事業所得稅額	65
	116	以本年度應退稅額抵繳上年度未分配盈餘申報自繳稅額之金額	116
	117	以本年度應退稅額抵繳上年度未分配盈餘申報自繳稅額應退還之稅額	117
	格式：[書審] 書審率： 4.00 % 營業收入 + 非營業收入 = 39,508,273		

58 欄如有輸入文字，今年會一並轉入媒體檔

63 欄金額從 1-7-2 扣繳稅額帶入

- 「62 欄本年度暫繳自繳稅額」可由 4. 資料轉入 → 6 所得稅暫繳轉入 101 年暫繳或自行輸入
- 獨資、合夥無計算應納稅額故「60 欄、64 欄、65 欄」不會有金額
- 「53 全年所得額、54 純益率」由損益表帶入，系統不會以書審率反推金額，需自行調整
- 如申報方式為「書審」，當原純益率 5.6% > 書審率 4%，則以大的 5.6% 計算  
當原純益率 3% < 書審核 4% 則以大的書審核 4% 計算

### 1-2-4 基本稅額申報表：一定要進入一次，相關金額會自動帶入

如為獨資、合夥，系統會自動勾「免填本表」

### 1-5 期末存貨明細表：今年 101 年申報已取消此張報表，系統留此功能是給以後如果查帳時可以輸入列印。

# 結算申報系統上課講義

## 1-6 列支限額表 → 選擇欲輸入項目 → F8 明細

序	項目	規定限額	帳列金額	調減金額
1	薪資	2,118,814	12,994,216	
2	勞職工退休金	434,173		
3	捐贈			
4	交際費	82,855	150,002	67,147
5	旅費	503,691	503,691	
6	職工福利	365	173,881	173,516
7	保險費			
8	伙食費	399,600	382,720	
9	呆帳損失	482,637		
10	折舊			
11	各項耗竭及攤提			
12	利息支出	111,068	111,068	
13	不得列為損費之項目			
14	其他			
15	說明			240,663

F8 明細
Esc 離開

	規定限額(A)	帳列金額(B)	調減金額(B-A)
(一)進貨淨額： <input type="text" value="67,855,177"/> 元 * 0.1% + 15,000	82,855		
(二)銷貨淨額： <input type="text" value="-1,853,411"/> 元	0		
(三)勞務淨額： <input type="text" value=""/> 元 * 1%	0		
(四)經營外銷業務取得外銷結匯收入 <input type="text" value="0"/> 元 * 2%	0		
(五)運輸淨額： <input type="text" value="0"/> 元 * 0.6%	0		
<b>合計</b>	82,855	150,002	⑫ 67,147

如總帳系統科目金額有修改過，4.資料轉入有重新轉入  
 1-6 的相關的限額要進入明細重新計算  
 請自行到每個科目細項按下方的「F6 限額資料轉入 F7 帳列金額轉入」

F6 限額資料轉入
F7 帳列金額轉入
Esc 離開

★**捐贈限額**：如有「合於運動產業發展條例之捐贈」除捐贈限額明細輸入外  
 還要到「15 說明」第一項輸入捐贈金額

一、捐贈符合運動產業發展條例第26條第1項規定之金額，總計  元。（輸入捐贈金額）

# 結算申報系統上課講義

## 1-7-1 給付扣繳與申報調節表

各類給付扣繳稅額、可扣抵稅額與申報金額調節表

項目 所得類別	扣繳憑單 股利憑單 申報金額	(-) 上期 應付金額	(+) 上期 預付金額	(+) 本期 應付金額	(-) 本期 預付金額	其他	(=) 本期申報 支出金額	扣繳稅額	備註
薪資	10,980,350	555,200		429,180			10,875,402	153,325	
執行業務報酬	140,000						140,000	13,000	
利息									
租賃	36,000						36,000		
權利金									
股利或盈餘									
中獎獎金									
退職所得									
其他									

如薪資系統無輸入，系統就無法轉入，請自行輸入

可扣抵稅額  F3. 切換到勞工退休金  
 勞工退休金-營利事業提撥(繳)金額   
 勞工退休金-員工自提金額

F4 付註輸入 F12 方向 Esc 離開

## 1-7-2 各類收益扣繳稅額

項目 所得類別	扣繳憑單 股利憑單 給付金額	(-) 上期 應收金額	(+) 上期 預收金額	(+) 本期 應收金額	(-) 本期 預收金額	其他	(=) 本期申報 收入金額	扣繳稅額	備註
利息收入	191,156						191,156	19,066	
債券利息									
租賃收入									
股利或盈餘									
補助款									
其他									

金額會轉入損益表 63 欄

### 1-9-1 股份轉讓通報表：可由工商系統轉入

### 1-9-2 營利事業投資人分配盈餘：

- 如是獨資，在此登打負責人資料，現金股利從 1-2-2 帶入
- 如無兩稅合一系統，投資人資料可由
  4. 資料轉入→10 去年投資人資料
  - 5 系統支援→4 外部股東資料轉入
  - 5 系統支援→5 國稅局媒體檔-1 股東資料
- 股東出資額請輸入在【技術作價以外投資額】
- 非居住者股東，身份證欄請輸【居留證號】或【西元年生日+英文名前 2 碼】
- 股東為外國公司，身份證欄空白
- 組織別【獨資】，系統會從【1-2-2-53 全年所得額】帶入現金股利欄位

# 結算申報系統上課講義

## 1-A-1 可扣抵稅額變動明細表：(第 14 頁)

(五)		法定(特別)盈餘公積即可扣抵稅額變動明細：(八十七年度以後之盈餘公積始適用)							
		法定(特別)盈餘公積明細			可扣抵稅額明細				
項目		法定盈餘公積 提列金額(一)	法定盈餘公積 撥充資本或分配 現金股利金額(二)	法定盈餘公積 彌補虧損金額(三)	法定盈餘公積餘額 (四)=(一)-(二)-(三)	可扣抵稅額 減除金額(五)	可扣抵稅額 計入金額(六)	可扣抵稅額餘額 (七)=(五)-(六)	
截至 上年 度止	87至98 年度	5A <sub>1</sub>	741,782	5B <sub>1</sub>				245,843	
	99及以 後年度	6A <sub>1</sub>	177,256	6B <sub>1</sub>				36,373	
本 年 度	87至98 年度	51 <sub>1</sub>	0	52 <sub>1</sub>				0	
	99及以 後年度	61 <sub>1</sub>	142,022	62 <sub>1</sub>				29,157	
		87-98 年度由兩稅 1-4-2 轉入 99 以後年度由兩稅 1-4-7 轉入 新客戶請在兩稅系統 1-4 補輸以前年度法定公積提列之金額							
項目		特別盈餘公積 提列金額(一)	特別盈餘公積 撥充資本或分配 現金股利金額 或轉回盈餘金額(二)	特別盈餘公積 彌補虧損金額(三)	特別盈餘公積餘額 (四)=(一)-(二)-(三)	可扣抵稅額 減除金額(五)	可扣抵稅額 計入金額(六)	可扣抵稅額餘額 (七)=(五)-(六)	
截至 上年 度止	87至98 年度	5A <sub>2</sub>	0	5B <sub>2</sub>	0	5C <sub>2</sub>	0	5D <sub>2</sub>	0
	99及以 後年度	6A <sub>2</sub>	0	6B <sub>2</sub>	0	6C <sub>2</sub>	0	6D <sub>2</sub>	0
本 年 度	87至98 年度	51 <sub>2</sub>	0	52 <sub>2</sub>	0	53 <sub>2</sub>	0	54 <sub>2</sub>	0
	99及以 後年度	61 <sub>2</sub>	0	62 <sub>2</sub>	0	63 <sub>2</sub>	0	64 <sub>2</sub>	0

## 1-A-2 稅額分配章程訂定：(第 15 頁)

第一次分配 (二) R 欄 and X 欄 ≠ 0 金額才會列印

第二次分配 (二) U 欄 and Y 欄 ≠ 0 金額才會列印

(二).未分配盈餘部份加徵 10%,部份未加徵 10% 營利事業所得稅者,計算公式如下:

- 稅額扣抵比率=截至分配日止股東可扣抵稅額帳戶餘額 0 元  
 ÷ 截至分配日止87年度以後之帳載累積未分配盈餘 0 元(D)= 0.00 % (E)
- 稅額扣抵比率上限=(截至分配日止87年度至98年度已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘  
 0 元(R) ÷ 截至分配日止87年度以後之帳載累積未分配盈餘 0 元(D))X48.15%  
 +(截至分配日止99年度已加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘 0 元(X)  
 ÷ 截至分配日止87年度以後之帳載累積未分配盈餘 0 元(D))X33.87%  
 +(截至分配日止99年度未加徵10%營利事業所得稅之累積未分配盈餘 0 元(S)  
 ÷ 截至分配日止87年度以後之帳載累積未分配盈餘 0 元(D))X20.48%= 0.00 % (T)
- 取 (稅額扣抵比率,稅額扣抵比率上限)較小者,填入 (A) 欄。

1-B-3 與關係人明細要先輸入→1-B-5 關係人交易明細申報「才能進入」

1-B-5 關係人交易明細申報→F9 拷貝關係人資料 (可 1-B-3 的資料)

7. 租稅減免：畫面以頁次表達，要輸入那個頁次直接點選那個頁次即可

1. 有輸入過資料的頁次，字體會變藍色
2. 有資料的頁次才需轉媒體申報，系統會自行判斷自動選擇要轉檔的頁次

# 結算申報系統上課講義

## 1-2-5 員工分紅費用化估算 (只有書審 and 查帳可以輸入, 簽證請在「稅簽系統」輸入)

★損益表和資產負債表金額確定不會再變動

1. 進 1-2-5-F7 轉入金額→帶入帳列及自行調整金額
2. 確定「期初金額」是否分配 (期初如是負數系統會自動做彌補, 尚有盈餘才可分配)
3. 是否提列「法定公積」, 不提列請自行打勾
4. 如有「補繳(利益/退稅)」請自行輸入金額
5. 「股息」是否要分配, 如不分配請自行修改為 0
6. 輸入欲分配的「員工紅利%、董監酬勞%」系統即會算出預估金額

F4.員工紅利及董監酬勞估算	F5.盈餘分配表	F6.金額分配	F8.傳票轉
<input type="radio"/> 書審 <input checked="" type="radio"/> 查帳(所得額標準) <input type="radio"/> 簽證			
期初未分配盈餘 <b>2</b> <input type="checkbox"/> 期初不分配 前期損益調整 特別公積轉回 未扣除員工紅利稅前純益(財) (財帳列金額) 未扣除員工紅利稅前純益(稅) (稅依法調整金額) 提列特別公積	-1,098,605 0 2,213,718 2,212,918	-1,098,605 (已提列法定公積) (未提列法定公積) 累積虧損請輸入負值	<b>F7 轉入金額</b> <b>1</b> 1
員工紅利 1.00 % <b>6</b> 董監酬勞 1.00 %	6,684 6,684	<input type="checkbox"/> 不提列法定公積 <b>3</b> (法定公積已達資本總額) 四捨五入	
課稅所得額 2,199,550 元 所得稅率 17.00 % 所得稅費用/補繳(利益/退稅) 0 元	全年所得額 2,199,550 元 營所稅 373,923 元 (利益/退稅請輸入負值)	4+5 無條件捨去	
股息 0 元	0 元	此欄為第2頁資產負債表 3110股本10%, 無分配股息者, 請自行填0	

F4.員工紅利及董監酬勞估算	F5.盈餘分配表	F6.金額分配	F8.傳票轉檔
<b>員工紅利 借方科目</b> 薪資費用科目 6110 薪資支出 摘要內容 員工紅利 直接人工科目 5300 直接人工 摘要內容 員工紅利 間接人工科目 5401 間接人工-(製) 摘要內容 員工紅利 貸方科目 2123 應付費用 貸方摘要 應付員工紅利	<b>董監酬勞 借方科目</b> 薪資費用科目 6110 薪資支出 摘要內容 董監酬勞 直接人工科目 5300 直接人工 摘要內容 董監酬勞 間接人工科目 5401 間接人工-(製) 摘要內容 董監酬勞 貸方科目 2123 應付費用 貸方摘要 應付董監酬勞	<b>傳票日期</b> 01/12/31 <b>傳票號碼</b>	<b>F9 轉傳票</b> <b>9</b>
<b>所得稅科目</b> 借方科目 9999 所得稅費用 <b>F3 轉AJE</b> 貸方科目 2124 應付稅捐 貸方摘要 所得稅費用	所得稅科目 9999 所得稅費用 其他應收款科目 1129001 應退稅額 應付稅捐科目 2124 應付稅捐 暫付款科目(暫繳) 1191 暫付款 暫付款科目(扣繳) 1191 暫付款		

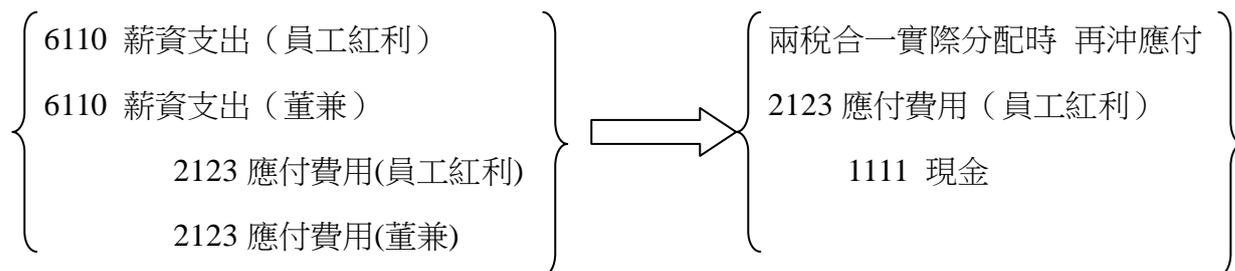
## ★執行「F9 轉傳票」後，請勿再做「4.資料轉入-今年科目金額」

F9 轉傳票會轉的傳票內容（相關轉傳票的科目如有設子科目，請自行修改）

1.9999 所得稅費用傳票

{	9999 所得稅費用	}
	2124 應付稅捐	
	1191 暫付款（損益表 1-2-2-62 欄暫繳）	
	1191 暫付款（損益表 1-2-2-63 欄扣繳）	

### 3.員工、董兼估算之金額



### ★轉完傳票會有的變化：

1. 系統會轉相關傳票回總帳系統
2. 結算系統相關科目金額會更新金額
3. 1-7-1 薪資「本期應付」和「F4 附註輸入」會有預估員工紅利、董兼酬勞的金額

## 步驟三：媒體轉檔

3 媒體轉檔：(F2) 媒體申報設定：選擇要轉檔的頁次及採附件的設定(同 1-4-F4)

採附件申報	編號	名稱
<input type="checkbox"/>	1	損益及稅額計算表
<input type="checkbox"/>	2	營利事業所得基本稅額申報表
<input type="checkbox"/>	3	資產負債表
<input type="checkbox"/>	4	營業成本明細表
<input type="checkbox"/>	5	其他費用及製造費用明細表, 捐贈費用明細表
<input type="checkbox"/>	6	所得稅法規定有列支限額之項目標準計算法
<input type="checkbox"/>	7	所得稅法規定有列支限額之項目標準計算法
<input type="checkbox"/>	8	關係人負債及業主權益明細表
<input type="checkbox"/>	9	各類給付/收益扣繳稅款與申報金額調節表, 外籍人士租稅優惠, 股份基礎給
<input type="checkbox"/>	10	附件粘貼欄
<input type="checkbox"/>	11	財產目錄
<input type="checkbox"/>	12	股東股份股票轉讓通報表
<input type="checkbox"/>	13	投資人名細及分配盈餘表
<input type="checkbox"/>	14	股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報表
<input type="checkbox"/>	15	稅額扣抵比率之計算
<input type="checkbox"/>	15	100年度盈餘 盈虧撥補表

系統預設 1-22 頁，請不要自行拿掉

F5 轉檔設定 F6 另採附件設定

1. 媒體轉檔頁次，系統預設勾選 P1~P22，請勿自行把→拿掉
2. 需另採附件的資料請進「F6 另採附件設定」自行勾選
3. 附冊租減系統會自動判斷選擇有資料的頁次
4. 租減只需選擇有輸入資料的頁次，無資料不需轉媒體檔（系統會自動選取）

F5 轉檔設定→可設定要列印即轉檔的金額欄位（功能同 2-2-F5）

**奇勝結算申報系統**  
 作業公司：30011 佑迪實業有限公司      作業年度：95年度

**轉入資料**

自行依法調整後金額欄列印方式

**損益表及稅額計算表**

擴大書審： 1.全部列印     2.只印營收及非營收及全年所得     只印合計項

查帳簽證： 1.全部列印     2.全部不印  
 3.只印非營業收入及損失     4.只印費用及非營業收入及損失

**營業成本明細表**

擴大書審： 1.全部列印     2.全部不印

查帳簽證： 1.全部列印     2.全部不印

**其他費用及製造費用明細表**

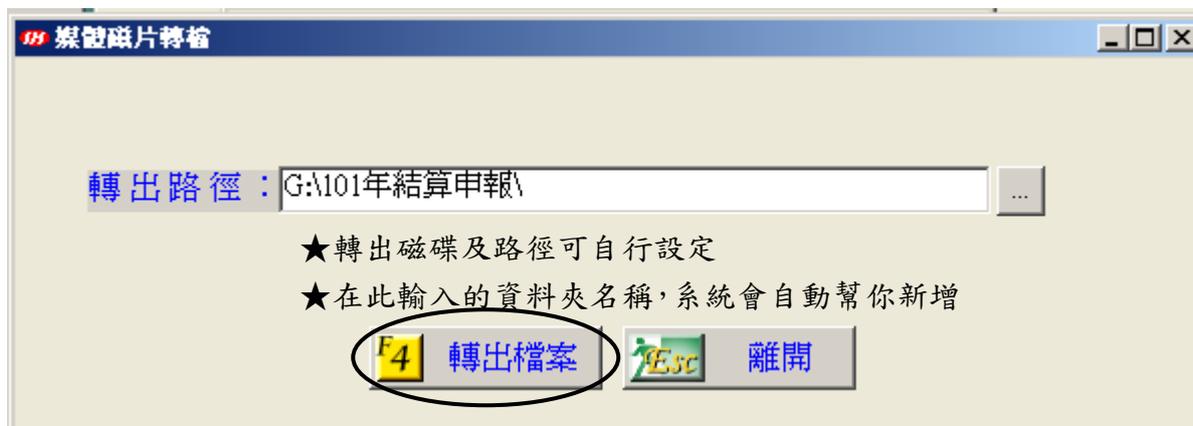
擴大書審： 1.全部列印     2.全部不印

查帳簽證： 1.全部列印     2.全部不印

是否列印代理申報人： 1.列印     2.不列印

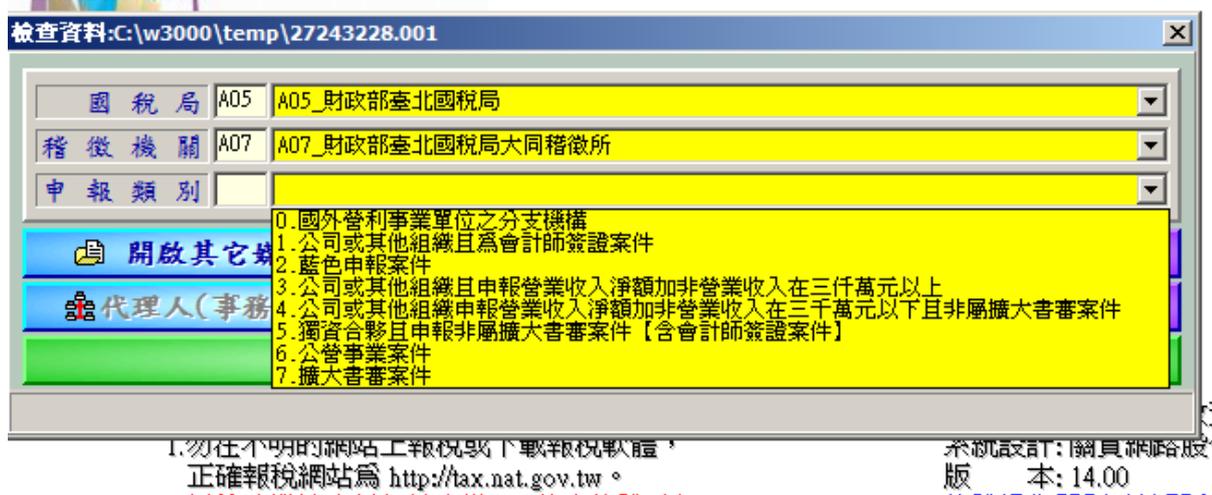
# 結算申報系統上課講義

(F3) 媒體資料轉檔：



(F4) 國稅局審核程式：連結到國稅局審核程式審核

審核程式請自行至國稅局網站下載安裝&更新



## 步驟四：報表列印

2-1 設定印表機及紙張大小

2-2 報表列印→看要印那張表，直接選擇即可

91.+92. 繳款書，僅提供轉出條碼網站，不提供套表

**結算申報書列印**

81. 結算申報書資料聯 82. 結算申報書目錄表 01. 損益及稅額計算表 (附件三) 31. 基本稅額申報表 02. 資產負債表 (附件四) 03. 營業成本明細表 04. 其他費用/製費/捐贈明細表 05. 期末存貨明細表 06. 國家代碼表 07. 列支限額計算表(一) 08. 列支限額計算表(二) 09. 收益給付及稅款調節表 10. 附件粘貼欄 11. 財產目錄 12. 股東股份股票轉讓通報表 13. 投資人明細及盈餘分配表(附件五)	14. 股東可扣抵稅額帳戶變動表 15. 稅額扣抵比率之計算及盈餘項目 16. 未分配盈餘申報書 (附件六) 17. 未分配盈餘申報書部份項次明細表 32. 未分配盈餘加徵10%餘額明細表(17-1頁) 18. 營利事業與關係人結構圖 19. 營利事業與關係人明細表 20. 營利事業與關係人交易彙總表 21. 營利事業與關係人交易明細表 22. 帳簿處理人員及委託代辦申報情形申報表及委任書 91. 所得稅結算申報稅額繳款書 92. 所得稅未分配盈餘稅額繳款書 61. 申請代理媒申之單位清單(附件一) 62. 媒體申報總表 (附件二) 63. 申報資料附件封面 (附件七) 64. 申報單位明細表 (附件八) 65. 媒體檔案遞送單 (附件十)
--	--

請選擇列印：  列印 PDF 格式

同 3-F2-F5  
 5  
 F5.設定

本表使用A4格式輸出

✓  
 F8.確定

✗  
 Esc.離開

2 報表列印-3 其他報表列印-4 結算申報書的留底列印

**結算申報書留底列印**

<input checked="" type="checkbox"/> 82. 結算申報書目錄表 <input checked="" type="checkbox"/> 01. 損益及稅額計算表 <input checked="" type="checkbox"/> 02. 營利事業所得基本稅額申報表 <input checked="" type="checkbox"/> 03. 資產負債表 <input checked="" type="checkbox"/> 04. 營業成本明細表 <input checked="" type="checkbox"/> 05. 其他費用/製費/捐贈明細表 <input checked="" type="checkbox"/> 06. 列支限額之項目標準計算表(一) <input checked="" type="checkbox"/> 07. 列支限額之項目標準計算表(二) <input checked="" type="checkbox"/> 08. 關係人負債及業主權益明細表 <input checked="" type="checkbox"/> 09. 收益給付及稅款調節表 <input checked="" type="checkbox"/> 11. 財產目錄 <input checked="" type="checkbox"/> 12. 股東股份股票轉讓通報表	<input checked="" type="checkbox"/> 13. 投資人明細及盈餘分配表 <input checked="" type="checkbox"/> 14. 股東可扣抵稅額帳戶變動表 <input checked="" type="checkbox"/> 15. 稅額扣抵比率之計算 <input checked="" type="checkbox"/> 31. 盈餘分配表或盈虧撥補表(15-1頁) <input checked="" type="checkbox"/> 16. 未分配盈餘申報書 <input checked="" type="checkbox"/> 17. 未分配盈餘加徵10%餘額明細表 <input checked="" type="checkbox"/> 18. 關係人結構圖 <input checked="" type="checkbox"/> 19. 關係人明細表 <input checked="" type="checkbox"/> 20. 關係人交易彙表 <input checked="" type="checkbox"/> 21. 關係人交易明細表 <input checked="" type="checkbox"/> 22. 帳簿處理人員及委託代辦申報情形 <input checked="" type="checkbox"/> 23. 海運及非海運業務收入成本費用損失
--	---

✓  
 F8.確定

✗  
 Esc.離開

全選  
 F3.全選

全不選  
 F4.全不選

列印 PDF 格式

1. 可一次列印此家客戶整本的結算申報資料
2. 勾選下方的「列印 PDF 格式」可整本轉成 PDF 檔
3. 不要列印的頁次，勾勾可自行拿掉