

正本

檔 號：
保存年限：

財政部財政資訊中心 函

32041

桃園市中壢區中山路132號8樓
受文者：中華民國記帳士公會全國
聯合會

機關地址：11002 臺北市忠孝東路4段547號
承辦人：王成德
電 話：(02)27631833分機1325
傳 真：(02)27687147
電子信箱：ctwang@fia.gov.tw

發文日期：中華民國108年3月15日
發文字號：資國字第1080000783號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：普通
附件：如主旨

主旨：檢送107年度營利事業所得稅(含境外電商)電子申報作業
說明會會議紀錄乙份，請查照。

正本：社團法人中華民國會計師公會全國聯合會、社團法人臺灣省會計師公會、台北市會計師公會、高雄市會計師公會、社團法人臺中市會計師公會、中華民國記帳士公會全國聯合會、中華民國記帳及報稅代理人全國聯合會、中華民國公開發行公司股務協會、正風聯合會計師事務所、立本台灣聯合會計師事務所、名曜會計師事務所、安永聯合會計師事務所、安侯建業會計師事務所專業發展部、信達聯合會計師事務所、祥業聯合會計師事務所、植信聯合會計師事務所、黃添壕會計師事務所、勤業眾信會計師事務所、資誠聯合會計師事務所、天心資訊開發股份有限公司、天巨資訊有限公司、天理電腦資訊公司、文中資訊有限公司、巨將資訊有限公司、立揚電腦有限公司、羽台資訊有限公司、奇勝資訊股份有限公司、科展資訊管理股份有限公司、英特國際股份有限公司、神算資訊股份有限公司、紘聖科技股份有限公司巧算軟體、揚子江資訊股份有限公司、普飛資訊有限公司、雅各資訊有限公司、擎雷防偽科技股份有限公司、實密科技股份有限公司、立誠資訊有限公司、禾昌資訊有限公司、財政部賦稅署、財政部臺北國稅局、財政部高雄國稅局、財政部北區國稅局、財政部中區國稅局、財政部南區國稅局

副本：本中心國稅組

主任 陳泉錫

和泉造

「107 年度營利事業所得稅(含境外電商)電子申報作業說明會」會議紀錄

日期：108 年 03 月 13 日 (三)

地點：財政資訊中心 1 樓 102 會議室

主席：羅組長世江 記錄：王成德

出席單位及參加人員：詳會議簽到表

與會單位意見：

一、股務代理協會：

(一)貴中心預計提供之「另採媒體申報」轉碼程式，現行提供期限至 110 年 4 月 30 日止，因系統轉換不及，希望再延長 1 年。

(二)營所稅結算申報書第 9 頁「營利事業投資人明細及分配盈餘表」今年新增「居住地國或地區代碼(19)」及「稅務識別碼(TIN)(20)」兩欄，若為本國人或法人，可填入身分證字號及統一編號，但若為外國人或外國法人，則無資料可填，僅可填入空白。

二、神算資訊：

列印軟體於列印決算資料，若輸入 108 年會無法列印。

三、安侯建業會計師事務所：

106 年度申報案件進行線上繳稅，並利用活期帳簿繳納稅目別為 35F 之金額為 2 千萬元以上金額時，會有繳納金額限制，無法線上繳稅成功。

四、資誠聯合會計師事務所：

若於申報期最後一天 23 時 59 分上傳申報，卻因簡易認證密碼輸入 3 次遭鎖碼，有可能會造成申報逾期情形，建議延長申報期。

「107 年度營利事業所得稅(含境外電商)電子申報作業說明會」會議紀錄

五、中華民國記帳及報稅代理人全國聯合會：

附件上傳作業今年延長至 108 年 6 月 27 日，希望能開放於 5 月申報期前即可進行附件上傳。

中心回應：

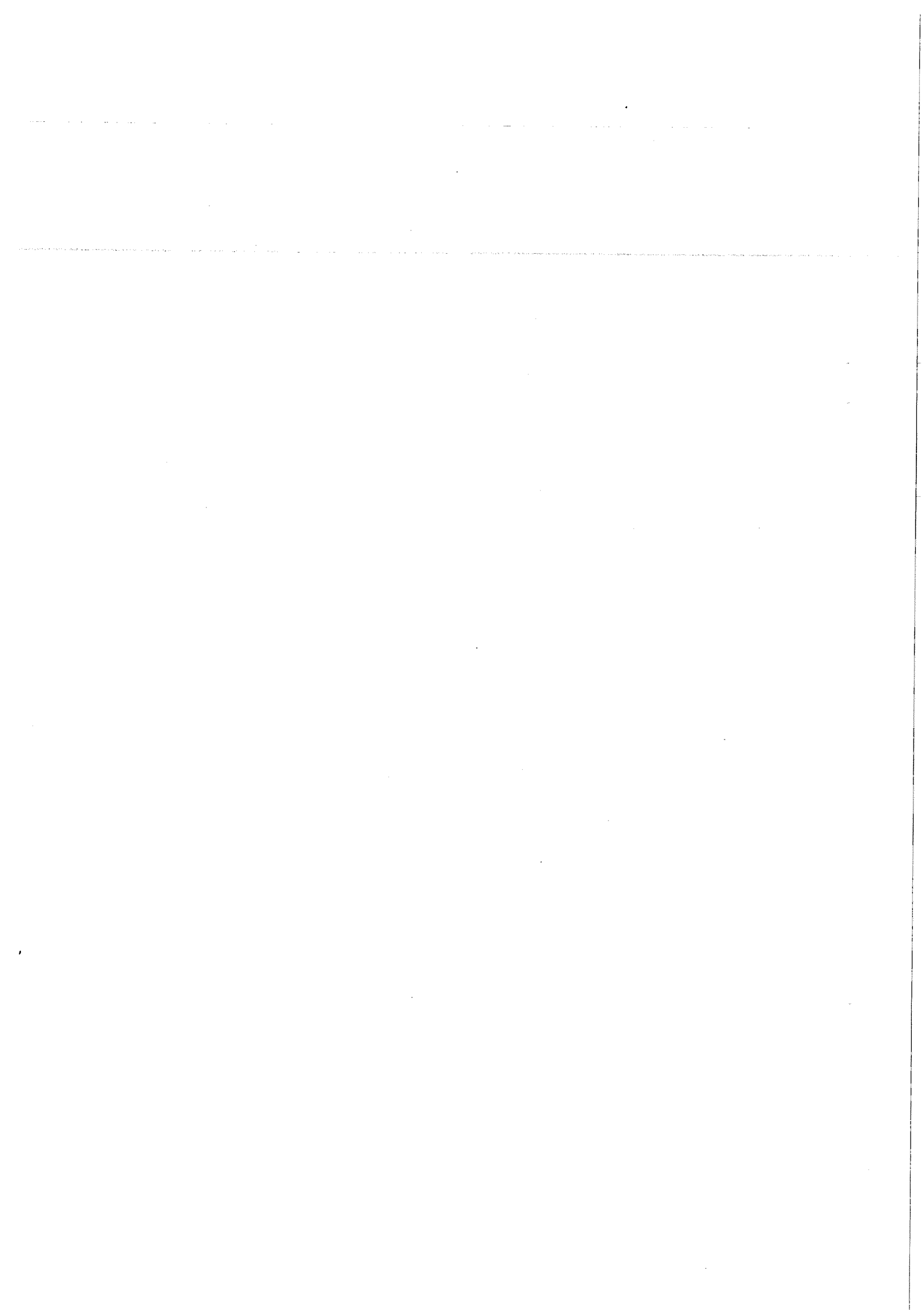
- 一、有關「另採媒體申報」轉碼程式(包含投資人明細及分配盈餘表、股東股份股票轉讓通報表、投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表、員工取得獎酬員工股份基礎給付選擇延緩繳稅申報明細表、規定以技術或享有所有權之智慧財產權作價入股選擇延緩繳稅或緩課申報明細表)之轉碼程式(含分隔符號 BIG5 轉 UTF-8 程式及定長格式 BIG5 轉 UTF-8 程式)使用期限同意放寬至 111 年 4 月 30 日止。
- 二、有關營所稅結算申報書第 9 頁新增之「居住地國或地區代碼(19)」及「稅務識別碼(TIN)(20)」2 欄，現行檔案格式定義是非必填欄位，若無資料，則填入空白。
- 三、有關營所稅結(決)算列印軟體於列印決算資料無法列印之問題，經查前揭列印軟體已於 108 年 2 月進行版本更新，進行線上更新軟體即可解決上述問題。
- 四、有關利用線上繳稅繳納稅目別為 35F 之金額之金額限制疑義，將洽財金公司確認後，另以電子郵件回復安侯建業會計師事務所。
- 五、請大家配合於營所稅結算申報期限內辦理完成申報作業，尤其是會計師簽證案件，避免影響營利事業之權益。

「107 年度營利事業所得稅(含境外電商)電子申報作業說明會」會議紀錄

六、有關開放申報期前即可進行附件上傳之建議，本中心將轉知財

政部賦稅署參考。

散會：中午 12 時



會議簽到表

會議名稱	107年度營利事業所得稅(含境外電商)電子申報作業說明會					
日期	108年3月13日上午10時					
地點	財政資訊中心102會議室					
主席	羅組長世江			紀錄	王成德	
出席單位及參加人員	職稱	姓名	職稱	姓名	職稱	姓名
賦稅署						
臺北國稅局	稅務員	吳麗娟	稅務員	李慶夏	陳慧君	
	稅務員	陳浩	稅務員	許嘉芳		
	"	劉淑娟	會計師	阮博涵	李柏宏	張以仁
北區國稅局	稅務員	劉以仁	稅務員	劉信良	殷長	張耀宗
	稅務員	劉宗榮	稅務員	吳政傑	殷長	李翠琪
中區國稅局	稅務員	李淑芬		謝中		
	"	黃志村				
南區國稅局	會計師	黃德益	會計師	李序元		
	股長	邱瓊英				
高雄市國稅局	稅務員	林明鴻				
	稅務員	蔡怡欣				
財政資訊中心		李永平		陳新英		
		劉美慧	康志翔	何宛容	薛育英	賴美雪

