

菸酒稅電子申報作業要點第七點、第八點、第十點修正規定

七、納稅義務人採網路申報者，應自行自財政部電子申

報繳稅服務網站下載申報軟體，並登錄完成下列資

料，透過網際網路申報上傳。

（一）菸酒稅廠商計算稅額申報書。（附件一）

（二）菸酒稅廠商產銷月報表。（附件二）

（三）菸酒稅廠商免稅菸酒出廠明細表。（附件三）

（四）菸酒稅廠商採購免稅原料使用情形月報表。（附件四）

（五）菸酒稅廠商出廠送貨單使用情形月報表。（附件五）

（六）菸酒稅廠商未稅倉庫進出倉情形月報表。（附件六）

（七）菸酒稅廠商包裝部門進出情形月報表。（附件六）

（八）其他財政部規定之書表。

八、網路申報上傳審核作業：

（一）為避免菸酒稅資料檔案格式錯誤，納稅義務人

之產銷月報表檔（CRMF506.TXT）、未稅倉庫

進出倉情形月報表檔（CRMF508.TXT）、包裝

部門進出情形月報表檔（CRMF510.TXT）、計算

稅額申報書檔（CRMF502.TXT）、採購免稅原

料使用情形月報表檔（CRMF512.TXT）、出廠送

貨單使用情形月報表檔（CRMF514.TXT）及免稅

菸酒出廠明細表檔（CRMF516.TXT）應先利用

財政部電子申報繳稅服務網站所提供之檢核程

式，執行前端審核作業（檔案格式如附件七）。

十、納稅義務人完成網路申報後，有下列情形之一者，

應於申報期限內，檢附有關證明文件送（寄）工廠

所在地主管稽徵機關審查：

- (一) 菸酒稅廠商計算稅額申報書有填報「抵繳稅捐額—稅額、捐額」。
- (二) 菸酒稅廠商產銷月報表有填報「本月增加量—其他」、「本月減少量—其他」。
- (三) 菸酒稅廠商未稅倉庫進出倉情形月報表或包裝部門進出情形月報表有填報「本月移出數量—其他」。
- (四) 菸酒稅廠商免稅菸酒出廠明細表有填報「免稅種類」為 A 參加展覽或 C 用作產製另一應稅菸酒之原料。
- (五) 菸酒稅廠商採購免稅原料使用情形月報表有填報「本月進料明細—數量」。

附件：

附件一：菸酒稅廠商計算稅額申報書

附件二：菸酒稅廠商產銷月報表

附件三：菸酒稅廠商免稅菸酒出廠明細表

附件四：菸酒稅廠商採購免稅原料使用情形月報表

附件五：菸酒稅廠商出廠送貨單使用情形月報表

附件六：菸酒稅廠商未稅倉庫進出倉(包裝部門進出)情形月報表

附件七：菸酒稅網路申報資料檔

附件八：條碼化繳款書樣張

附件九：網路申報收執聯

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

財政部 XXXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：

附件六 菸酒稅廠商未稅倉庫進出倉（包裝部門進出）情形月報表

菸 酒 稅 廠 商

☐ 未稅倉庫進出倉

情 形 月 報 表

☐ 包裝部門進出

縣市代號：

未稅倉庫（包裝部門）代號：□□□□□□

所屬年月： 年 月

營利事業統一編號：□□□□□□□□

項 次 (A1)	產 品 統 一 編 號 (A3)												品 名 規 格 (A4)	計 稅 單 位 (A5)	上 月 結 存 數 量 (NS1)	本 月 移 進 數 量 (ND3) (ND5)	本 月 移 出 數 量			本 月 結 存 數 量 (NS1)+(ND3) 、 (ND5) -(ND12)-(ND22)- (ND42) =(NS2)	備 考 (A11)	
	完 稅 (ND12)			免 稅 (ND22)			其 他 (ND42)															
填表 須知	1. 未稅倉庫進出倉及包裝部門進出情形月報表應分張填寫，（ ND3 ）為移運未稅倉庫之數量，（ ND5 ）為移運包裝部門之數量。																					
	2. 第（ ND3 ）、（ ND5 ）欄本月移進合計數量，應與產銷月報表第（ ND3 ）、（ ND5 ）欄之移運未稅倉庫及包裝部門總數量相符。																					
	3. 第（ ND22 ）欄本月移出數量之免稅欄，免稅種類：A . 參加展覽B. 外銷。																					
	4. 第（ ND42 ）欄本月移出數量之其他欄為運移回廠內、經核准銷燬除帳、其他原因者。																					

未稅倉庫（包裝部門）名稱：

工廠負責人：

承辦人：

營業地址：

 財政部 XXXXXXX
 菸酒稅申報收件章
 申報日期：
 更正日期：
 收件編號：

附件七 菸酒稅網路申報資料檔

產銷儲存月報表網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位大寫英文字母，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面 右上角【說明】圖示，參考 2. 系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣市別」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面 右上角【說明】圖示，參考 2. 系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為機關代號」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例：10306。
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商編號相符。 範例：111
營利事業統一編號	9(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符，並符合統一編號檢核邏輯。
產品統一編號	X(12)	20-31	12 位英數字（僅限第 3 位及第 6 位得使

資料名稱	資料位數		說明
			用大寫英文字母），不可空白，需為已向稽徵機關申請，經核准配發之編號。 （產品編號前 2 位為產品類別代號）。 產品統一編號需已登錄於菸酒稅電子申報繳稅系統「品名規格維護」資料內。
計稅單位	X(03)	32-34	3 位大寫英文字母，不足碼時左靠右補空白。計稅單位代碼：KS、KG、L。 範例：L__
上月結存量	9(11)v9(3)	35-48	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0，需與菸酒稅上月份產銷月報表之本月結存量相符。範例：250.35 為 <u>00000000250350</u> 。
本月生產增加量	9(11)v9(3)	49-62	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。
本月退運回廠增加量	9(11)v9(3)	63-76	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月改裝改製增加量	9(11)v9(3)	77-90	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：5.134 千支為 <u>00000000005134</u> 。
本月等待銷毀增加量	9(11)v9(3)	91-104	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：250.35 公升為 <u>00000000250350</u> 。
本月其他增加量	9(11)v9(3)	105-118	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：250.35 公升為 <u>00000000250350</u> 。 本月其他增加量＝本月退運回廠增加量＋本月改裝改製增加量＋本月等待銷毀增加量
本月出廠完稅減少量	9(11)v9(3)	119-132	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：250.35 公升為 <u>00000000250350</u> 。
本月免稅參展減少	9(11)v9(3)	133-	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左

資料名稱	資料位數		說明
量)	146	補 0，小數位不足者右補 0。範例： 561.07 公斤為 <u>00000000561070</u> 。
本月免稅外銷減少量	9(11)v9(3))	147- 160	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 250.35 公升為 <u>00000000250350</u> 。
用做產製另一應稅菸酒原料減少量	9(11)v9(3))	161- 174	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 561.07 公斤為 <u>00000000561070</u> 。
本月出廠免稅減少量	9(11)v9(3))	175- 188	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 250.35 公升為 <u>00000000250350</u> 。 本月出廠免稅減少量＝本月免稅參展減少量＋本月免稅外銷減少量＋用作產製另一應稅菸酒原料
本月出廠未稅減少量	9(11)v9(3))	189- 202	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 公斤為 <u>00000000561300</u> 。
本月其他減少量	9(11)v9(3))	203- 216	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 17.168 千支為 <u>00000000017168</u> 。
本月結存量	9(11)v9(3))	217- 230	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 250.35 公升為 <u>00000000250350</u> 。 本月結存量＝上月結存量＋本月生產增加量＋本月其他增加量－本月出廠完稅減少量－本月出廠免稅減少量－本月出廠未稅減少量－本月其他減少量
備註	X(50)	231- 280	最多可 25 個中文字或全形資料或 50 位半形英數字（得半形或全形混合），長度不足者，資料左靠右補空白。

檔案編碼：BIG5

產銷儲存月報表檔案名稱：檔名需為 CRMF506 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRMF506.TXT

CRMF506_10306_111.TXT(變化)

未稅倉庫進出倉情形月報表網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位大寫英文字母，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面 右上角【說明】圖示，參考 2. 系統編碼說 明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在 稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣 市別」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代 碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面 右上角【說明】圖示，參考 2. 系統編碼說 明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在 稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為 機關代號」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代 碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電 子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例： 10306
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文 字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，且需 與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商 編號相符。 範例：111
營利事業統一編號	9(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅 電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符， 並符合統一編號檢核邏輯。
產品統一編號	X(12)	20-31	12 位英數字（僅限第 3 位及第 6 位得使 用大寫英文字母），不可空白，需為已 向稽徵機關申請，經核准配發之編號。 （產品編號前 2 位為產品類別代號）。

資料名稱	資料位數		說明
			產品統一編號需已登錄於菸酒稅電子申報繳稅系統「品名規格維護」資料內。
計稅單位	X(03)	32-34	3 位大寫英文字母，不足碼時左靠右補空白。計稅單位代碼：KS、KG、L。 範例：L__
未稅倉庫代號	X(08)	35-42	8 位英數字，不可空白，廠商編號(3 碼)+倉庫地址縣市代號(1 碼)+倉庫序號(4 碼)，其未稅倉庫代號需已登錄於菸酒稅電子申報繳稅系統「未稅倉庫維護」資料內。
上月結存量	9(11)v9(3)	43-56	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0，需與菸酒稅上月份未稅倉庫進出倉情形月報表之本月結存量相符。範例：5.13 為 <u>00000000005130</u> 。
本月移進量	9(11)v9(3)	57-70	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月完稅移出量	9(11)v9(3)	71-84	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。
本月免稅參展移出量	9(11)v9(3)	85-98	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：250.35 為 <u>00000000250350</u> 。
本月免稅外銷移出量	9(11)v9(3)	99-112	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月其他退運回廠移出量	9(11)v9(3)	113-126	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月其他銷毀除帳移出量	9(11)v9(3)	127-140	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：250.35 為 <u>00000000250350</u> 。

資料名稱	資料位數		說明
本月結存量	9(11)v9(3))	141- 154	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。 範例：250.35 為 00000000250350。 [本月結存量]=[上月結存量]+[本月移進量]-[本月完稅移出量]-[本月免稅參展移出量]-[本月免稅外銷移出量]-[本月其它退運回廠移出量]-[本月其他銷毀除帳移出量]。
備註	X(50)	155- 204	最多可 25 個中文字或全形資料或 50 位半形英數字（得半形或全形混合），長度不足者，資料左靠右補空白。

未稅倉庫檔案編碼：BIG5

未稅倉庫檔案名稱：檔名需為 CRMF508 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRMF508.TXT

CRMF508_10211_111.TXT(變化)

包裝部門進出情形月報表網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位大寫英文字母，不可空白。點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2. 系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣市別」。範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2. 系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為機關代號」。範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例：10306
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，且需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商編號相符。 範例：111
營利事業統一編號	9(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符，並符合統一編號檢核邏輯。
產品統一編號	X(12)	20-31	12 位英數字（僅限第 3 位及第 6 位得使用大寫英文字母），不可空白，需為已向稽徵機關申請，經核准配發之編號。（產品編號前 2 位為產品類別代號）。 產品統一編號需已登錄於菸酒稅電子申

資料名稱	資料位數		說明
			報繳稅系統「品名規格維護」資料內。
計稅單位	X(03)	32-34	3 位大寫英文字母，不足碼時左靠右補空白。計稅單位代碼：KS、KG、L。 範例：L__
包裝部門代號	X(08)	35-42	8 位英數字，不可空白，廠商編號(3 碼)+包裝部門地址縣市代號(1 碼)+包裝部門序號(4 碼)，其包裝部門代號需已登錄於菸酒稅電子申報繳稅系統「包裝部門維護」資料內。
上月結存量	9(11)v9(3))	43-56	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0，需與菸酒稅上月份包裝部門進出情形月報表之本月結存量相符。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。
本月移進量	9(11)v9(3))	57-70	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月完稅移出量	9(11)v9(3))	71-84	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。
本月免稅參展移出量	9(11)v9(3))	85-98	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 250.35 為 <u>00000000250350</u> 。
本月免稅外銷移出量	9(11)v9(3))	99-112	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月其他退運回廠移出量	9(11)v9(3))	113-126	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月其他銷毀除帳移出量	9(11)v9(3))	127-140	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 250.35 為 <u>00000000250350</u> 。
本月結存量	9(11)v9(3)	141-	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左

資料名稱	資料位數		說明
)	154	補 0，小數位不足者右補 0。範例： 250.35 為 <u>00000000250350</u> 。 [本月結存量]=[上月結存量]+[本月移 進量]-[本月完稅移出量]-[本月免稅 參展移出量]-[本月免稅外銷移出量]- [本月其它退運回廠移出量]-[本月其他 銷毀除帳移出量]
備註	X(50)	155- 204	最多可 25 個中文字或全形資料或 50 位 半形英數字，長度不足者，資料左靠右 補空白。

包裝部門檔案編碼：BIG5

檔案名稱：檔名需為 CRMF510 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRM510.TXT

CRM510_10211_111.TXT(變化)

計算稅額申報書網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位文字，大寫英文字母，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【?說明】圖示，參考 2. 系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣市別」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【?說明】圖示，參考 2. 系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為機關代號」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例：10306
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商編號相符。 範例：111
營利事業統一編號	X(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符，並符合統一編號檢核邏輯。
產品統一編號	X(12)	20-31	12 位英數字（僅限第 3 位及第 6 位得使用大寫英文字母），不可空白，需為已向稽徵機關申請，經核准配發之編號。

資料名稱	資料位數		說明
			(產品編號前 2 位為產品類別代號)。 產品統一編號需存在於菸酒稅電子申報繳稅系統「品名規格維護」資料內
計稅單位	X(03)	32-34	3 位大寫英文字母，不足碼時左靠右補空白。 單位別：KS(千支)、KG(公斤)、L(公升)。
本月完稅數量	9(11)v9(3)	35-48	11 位整數，3 位小數。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。 本月完稅數量=「產銷儲存月報表」的[本月出廠應稅量]+「未稅倉庫進出倉/包裝部門進出情形月報表」的[本月出倉完稅數量]。 【註】：檔案匯入時不進行檢查，俟執行勾稽審核時進行資料檢查。
單位捐額	9(5)v9(2)	49-55	5 位整數，2 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0，若為酒類產品，此欄位為 0。 範例：1000 為 <u>0100000</u> ； 0 為 <u>0000000</u>
菸品健康福利捐	9(11)v9(1)	56-67	11 位整數，1 位小數，整數位不足者右靠左補 0，小數位不足者補 0。範例：20000 為 <u>000000200000</u> 。
單位稅額	9(5)v9(2)	68-74	5 位整數，2 位小數，需符合菸酒稅法規定第 7 條與第 8 條規定之紙菸、酒稅額資料，若依照酒精濃度計算者，單位稅額為「 每公升按酒精濃度稅額*產品酒精濃度 」。整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。 範例 1：37.2 為 <u>0003720</u> 。 範例 2：釀造酒每公升每度徵收新台幣 7 元，產品酒精濃度 12%，單位稅額 $7 * 12 = 84$
應納稅額	9(11)v9(1)	75-86	11 位整數，1 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：

資料名稱	資料位數		說明
			332470 為 <u>000003324700</u> 。
抵繳稅額	9(10)v9(1)	87-97	10 位整數，1 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0，若無抵繳稅額，請補 11 碼 0。 範例 1：10233 為 <u>00000102330</u> 。 範例 2：0 為 <u>00000000000</u>
抵繳捐額	9(10)v9(1)	98-108	10 位整數，1 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：20000 為 <u>00000200000</u> 。
實繳菸酒稅額	9(10)	109-118	10 位整數，長度不足者左補 0。範例：15312 為 <u>0000015312</u> 。
實繳菸品健康福利捐額	9(10)	119-128	10 位整數，長度不足者左補 0。範例：15312 為 <u>0000015312</u> 。
備註	X(132)	129-260	132 位得中文、英文、數字與特殊符號(全形或半形)混合，不足者左靠右補空白。 全以中文字或全形字輸入資料時，至多可輸入 66 個字，長度不足者，資料左靠右補空白。

檔案編碼：BIG5

檔案名稱：檔名需為 CRMF502 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRMF502.TXT

CRMF502_10211_111.TXT

採購免稅原料使用情形月報表網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位大寫英文字母，不可空白。點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2.系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣市別」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2.系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為機關代號」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例：10306
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商編號相符。。 範例：111
營利事業統一編號	9(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符，並符合統一編號檢核邏輯。

資料名稱	資料位數		說明
原料名稱	X(40)	20-59	最多得 20 位中文字或全形資料或 40 位半形英數字(得全形或半形混合)，長度不足者，資料左靠右補空白。
計稅單位	X(03)	60-62	3 位大寫英文字母，不足碼時左靠右補空白。計稅單位代碼：KS、KG、L。 範例：KG_
本月進料數量	9(11)v9(3)	63-76	11 位整數，3 位小數。範例：3184.57 為 <u>00000003184570</u> 。
進廠日期	9(07)	77-83	需為民國年月，7 位數字。 範例：中華民國 103 年 6 月 21 日則輸入 1030621。 本月進料數量大於 0 時必輸。
核准文號	X(11)	84-94	11 位英數字，本月進料數量大於 0，則必須輸入，不足者左靠右補空白。例如文號：1021012213_
上月結存量	9(11)v9(3)	95-108	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0，需與上月份採購免稅原料之本月結存量相符。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。
本月進料量	9(11)v9(3)	109-122	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：5.13 為 <u>00000000005130</u> 。
本月用料量	9(11)v9(3)	123-136	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：561.3 為 <u>00000000561300</u> 。
本月結存量	9(11)v9(3)	137-150	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。 本月結存量=上月結存量+本月進料量-本月用料量。範例：18793.2 為 <u>00000018793200</u> 。

資料名稱	資料位數		說明
備註	X(50)	151-200	最多可 25 個中文字或全形資料或 50 位半形英數字（得半形或全形混合），長度不足者，資料左靠右補空白。

檔案編碼：BIG5

採購免稅原料使用情形月報表檔案名稱：檔名需為 CRMF512 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRM512.TXT

CRM512_10211_111.TXT(變化)

出廠送貨單使用情形月報表網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位大寫英文字母，不可空白。點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2.系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣市別」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2.系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為機關代號」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例：10306
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，且需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商編號相符。 範例：111
營利事業統一編號	9(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符，並符合統一編號檢核邏輯。
填用日期	9(7)	20-26	需為民國年月，7 位數字。 不可大於系統日期。 範例：中華民國 103 年 6 月 21 日則輸入 1030621。

			【註】：檔案匯入時不進行檢查，俟執行勾稽審核時進行資料檢查。
完稅數量字軌	X(2)	27-28	2 位英數字，不足碼時左靠右補空白。 範例：A_ 【註】完稅照字軌不同時，應拆開另建一筆資料列。
完稅數量起號	X(8)	29-36	8 位英數字，位數不足者左補 0。範例：134 為 00000134 【註】同一筆資料列之完稅照之字軌號碼應相同。
完稅數量迄號	X(8)	37-44	8 位英數字，位數不足者左補 0，範例：140 為 00000140 【註】同一筆資料列之完稅照之字軌號碼應相同。
完稅出廠數量	9(11)v9(3)	45-58	11 位整數，3 位小數。範例：5.134 為 00000000005134。
免稅數量字軌	X(2)	59-60	2 位英數字，不足碼時左靠右補空白。 範例：B_ 【註】免稅照字軌不同時，應拆開另建一筆資料列。
免稅數量起號	X(8)	61-68	8 位英數字，位數不足者左補 0。範例：134 為 00000134 【註】同一筆資料列之免稅照之字軌號碼應相同。
免稅數量迄號	X(8)	69-76	8 位英數字，位數不足者左補 0，範例：140 為 00000140 【註】同一筆資料列之免稅照之字軌號碼應相同。
免稅出廠數量	9(11)v9(3)	77-90	11 位整數，3 位小數。範例：5.134 為 00000000005134。
移運未稅倉庫字軌	X(2)	91-92	2 位英數字，不足碼時左靠右補空白。 範例：C_ 【註】移運未稅倉庫字軌不同時，應拆開另建一筆資料列。
移運未稅倉庫起號	X(8)	93-100	8 位英數字，位數不足者左補 0。範例：A134 為 0000A134 【註】同一筆資料列之移運未稅倉庫之字軌號碼應相同。
移運未稅倉庫迄號	X(8)	101-108	8 位英數字，位數不足者左補 0，範例：A140 為 0000A140

			【註】同一筆資料列之移運未稅倉庫之字軌號碼應相同。
移運未稅倉庫出廠數量	9(11)v9(3)	109-122	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例：5.134 為 <u>00000000005134</u> 。
移運包裝部門字軌	X(2)	123-124	2 位英數字，不足碼時左靠右補空白。範例：D_ 【註】移運包裝部門字軌不同時，應拆開另建一筆資料列。
移運包裝部門起號	X(8)	125-132	8 位英數字，位數不足者左補 0。範例：134 為 00000134 【註】同一筆資料列之移運包裝部門之字軌號碼應相同。
移運包裝部門迄號	X(8)	133-140	8 位英數字，位數不足者左補 0，範例：140 為 00000140 【註】同一筆資料列之移運包裝部門之字軌號碼應相同。
移運包裝部門出廠數量	9(11)v9(3)	141-154	11 位整數，3 位小數。範例：5.130 為 <u>00000000005130</u> 。
備註	X(50)	155-204	最多可 25 個中文字或全形資料或 50 位半形英數字（得半形或全形混合），長度不足者，資料左靠右補空白。

檔案編碼：BIG5

出廠送貨單檔案名稱：檔名需為 CRMF514 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRM514.TXT

CRM514_10211_111.TXT(變化)

免稅菸酒出廠明細表網路申報檔案格式

資料名稱	資料位數		說明
縣市別	X(01)	1-1	1 位大寫英文字母，不可空白。點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2.系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 1 碼即為縣市別」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，縣市別為 A。
機關代號	9(02)	2-3	2 位數字，不可空白。 點選菸酒稅電子申報繳稅系統作業畫面右上角【說明】圖示，參考 2.系統編碼說明內「國稅局稽徵機關代碼表，查詢所在稽徵機關之代碼代號，其第 2.3 碼即為機關代號」。 範例：財政部臺北國稅局信義分局，代碼代號為 A03，機關代號為 03。
所屬年月	9(05)	4-8	5 位數字，不可空白。 申報資料所屬年月，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之所屬年月相符。範例：10306
廠商編號	X(03)	9-11	3 位英數字（僅限第 1 位得使用大寫英文字母），不可空白。 為稽徵機關核配貴廠之廠商編號，且需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商編號相符。 範例：111
營利事業統一編號	9(08)	12-19	8 位數字，不可空白，需與登入菸酒稅電子申報繳稅系統之廠商統一編號相符，並符合統一編號檢核邏輯。
產品統一編號	X(12)	20-31	12 位英數字（僅限第 3 位及第 6 位得使用大寫英文字母），不可空白，需為已向稽徵機關申請，經核准配發之

資料名稱	資料位數		說明
			編號。 (產品編號前 2 位為產品類別代號)。 產品統一編號需已登錄於菸酒稅電子申報繳稅系統「品名規格維護」資料內。
計稅單位	X(03)	32-34	3 位大寫英文字母，不足碼時左靠右補空白。計稅單位代碼：KS、KG、L。 範例：KS_
免稅數量	9(11)v9(3)	35-48	11 位整數，3 位小數，整數位不足者左補 0，小數位不足者右補 0。範例： 13155.130 為 <u>00000013155130</u> 。
出廠日期	9(7)	49-55	需為民國年月，7 位數字。 不可大於系統日期。 範例：中華民國 103 年 6 月 21 日則輸入 1030621。
出廠送貨單號碼	X(10)	56-65	10 位英數字，不足者左靠右補空白。範例：2A01234567
免稅種類	X(1)	66-66	1 位大寫英文字母，不可空白。 A:參加展覽 B:外銷 C:用作產製另一應稅菸酒之原料。
備註	X(50)	67-116	最多可 25 個中文字或全形資料或 50 位半形英數字（得半形或全形混合），長度不足者，資料左靠右補空白。

檔案編碼：BIG5

免稅菸酒出廠明細表檔案名稱：檔名需為 CRMF516 開頭，且副檔名為.TXT

範列：CRMF516.TXT

附件八 條碼化繳款書樣張

國 稅		(稽徵機關全銜) 菸 酒 稅 自 動 報 繳 繳 款 書 所屬年月份： 年 月				收據聯：本聯經收款蓋章後，交納稅義務人收執，作納稅憑證。	
納稅義務人：		營利事業統一編號：					
地址：		廠商編號：					
負責人姓名：		限繳日期： 年 月 日					
菸酒類別：		管理代號：					
項目	本稅	菸品健康福利捐		應繳金額合計	自動補報蓋章	便利商店蓋章或收款公庫及經收人員蓋章	
由公庫計算	逾期 天加徵滯納金 %	逾滯納期 天加計利息	自動補報加計利息	總計			
<p>說明：</p> <p>1、產製廠商當月份出廠菸酒之應納稅款，按菸酒類別分別填寫繳款書於次月15日前自行向代收稅款之金融機構繳納(郵局不代收)，稅額2萬元以下案件，可至統一、全家、萊爾富、來來(OK)等便利商店以現金繳納，其繳納截止日開放至繳納期限屆滿後2日內，惟繳納期限屆滿後2日內繳納者，仍屬逾期繳納案件，但不加計滯納金。</p> <p>2、逾繳納期限繳納者，每逾2日按應自行繳納稅額加徵1%滯納金至30日為止，逾30日者，應繳金額連同滯納金依每年1月1日郵政儲金一年期定期儲金固定利率，按日加計利息一併徵收。</p> <p>3、納稅義務人對加徵滯納金如有不服，應於滯納期滿(30日)之翌日起算30日內，申請復查。對加徵滯納利息如有不服，應於滯納期滿(30日)次日(處分生效日)之翌日起算30日內，申請復查。</p> <p>4、依稅捐稽徵法第48條之1規定自動補稅者，填報時，所屬年月應填菸酒出廠之年月，並於右側自動補報蓋章欄加蓋公司章，繳款後，應將證明聯附於自動補報申請書內一併補報，並自原繳納期限截止之次日起至繳納之日止，依原應繳納稅款期間屆滿日之郵政儲金一年期定期儲金固定利率，按日計算利息，一併徵收。</p> <p>5、繳款前請核對各項填報資料，資料如有不符，請修正資料後再重新列印繳款書，不得直接於繳款書上修改，以避免納稅資料與條碼讀取內容不符，致生爭議。</p>							

國 稅		(稽徵機關全銜) 菸 酒 稅 自 動 報 繳 繳 款 書 所屬年月份： 年 月				證明聯：本聯經收款蓋章後，交納稅義務人持向稽徵機關申報	
納稅義務人：		營利事業統一編號：					
地址：		廠商編號：					
負責人姓名：		限繳日期： 年 月 日					
菸酒類別：		管理代號：					
項目	本稅	菸品健康福利捐		應繳金額合計	自動補報蓋章	便利商店蓋章或收款公庫及經收人員蓋章	
由公庫計算	逾期 天加徵滯納金 %	逾滯納期 天加計利息	自動補報加計利息	總計			

國 稅		(稽徵機關全銜) 菸 酒 稅 自 動 報 繳 繳 款 書				收款機構留存聯		
條碼區				代收明細				
				納稅義務人		公庫計算	逾期加徵滯納金	
							逾滯納期加計利息	
							自動補報加計利息	
				稅目				
				所屬年月份				
應繳金額合計				總計				
限繳日期： 年 月 日								
自動補報蓋章				便利商店蓋章或收款公庫及經收人員蓋章				

附件九 網路申報收執聯

菸 酒 稅 網 路 申 報 收 執 聯

茲收到 公司（廠）

年 月份菸酒稅申報書表如下：

- ☐ 菸酒稅廠商計算稅額申報書
- ☐ 菸酒稅廠商產銷月報表
- ☐ 菸酒稅廠商免稅菸酒出廠明細表
- ☐ 菸酒稅廠商採購免稅原料使用情形月報表
- ☐ 菸酒稅廠商出廠送貨單使用情形月報表
- ☐ 菸酒稅廠商未稅倉庫進出倉（包裝部門進出）情形月報表
- ☐ 其他財政部規定報表

財政部

國稅局

分 局

稽徵所

服務處

公司

名稱

廠商

工廠負責人：

廠商編號：

營利事業統一編號：

財政部 XXXXXXX
菸酒稅申報收件章
申報日期：
更正日期：
收件編號：