

| 免費直播課程 | 2020/12/29(二)14:00

# 股務稅務申報 一次解析！

針對股票轉讓、現金股利、盈餘增資、補充保費、內部人股權異動等，詳細說明各項股務稅務申報要點，帶您快速熟悉最新申報系統操作，縮短摸索期。

資深企業股務管理專家  
王耀仟



# ~專屬福利~

凡訂閱此課程且尚未註冊StockTime  
會員的企業，於2021.1.5前完成開戶，

享30~60分鐘

資深股務專家預約諮詢服務!

\* 企業任何股務問題都能為您解答 \*

\*註冊後請在圓祐LINE一對一帳號留下您企業資訊，  
將有專人為您預約\*



圓祐資訊  
YUAN YU INFORMATION

STOCK & TIME  
全方位雲端股務管理系統

## 目錄簡介

- 公司申報與公告作業說明
- CTP公司負責人及主要股東資訊申報平台說明
- 股務作業與稅務媒體申報
- 各類所得申報作業-(股利憑單/扣繳憑單)
- 營利事業所得稅結算申報-(股份轉讓通報表/投資人明細分配盈餘表)
- 補充保費申報-(單機版/中央健保署網路申報)
- 公司依公司法規定公告資訊站  
(<https://ipcsa.nat.gov.tw/pap>)

## 內部人申報作業說明(公開發行/未公開發行)

公司應每年定期將董事、監察人、經理人及持有已發行股份總數或資本總額超過百分之十之股東之姓名或名稱、國籍、出生年月日或設立登記之年月日、身分證明文件號碼、持股數或出資額及其他中央主管機關指定之事項，以電子方式申報至中央主管機關建置或指定之資訊平臺；其有變動者，並應於變動後十五日內為之。

# 公開發行公司

- 申報網站：(公開資訊觀測站)  
<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>
- 申報時間：每月15號前
- 申報內容：公司基本資料,內部人(含關係人)之股權與質權資料
- 申報方式：上傳媒體檔

## 未公開發行公司

- 申報網站：( 公司負責人及主要股東資訊申報平臺 )  
<https://ctp.tdcc.com.tw/decl/auth/login>
- 申報時間：首次申報(108年1月底)、變動申報(變動後十五日內)、年度申報(每年3月1日至3月31日)
- 申報內容：內部人(董事、監察人、經理人、超過10%)之股東其持有持股。
- 申報方式：直接網站輸入，上傳媒體檔。

# CTP公司負責人及主要股東資訊申報平台說明 (<https://ctp.tdcc.com.tw/decl/auth/login>)

## 首次申報

- 公司註冊：負責人姓名、身分證號 (工商憑證、證期憑證、負責人自然人憑證、負責人健保卡卡號 四擇一 )
- 註冊管理者：管理者姓名、身分證號、電話、E-MAIL、自設帳號、密碼
- 註冊使用者：使用者姓名、身分證號、帳號、密碼
- 設定代理人：代理人姓名、身分證號或統編
- 注意事項：可不指定代理人，也可變更代理人

# CTP公司負責人及主要股東資訊申報平台說明 (<https://ctp.tdcc.com.tw/decl/auth/login>)

## 變動申報

- 管理者：管理者帳號、密碼
- 使用者：使用者帳號、密碼
- 注意事項：資料變動後15日內申報 (董監改選、公司增減資、內部人股權異動、職務變動...)

# CTP公司負責人及主要股東資訊申報平台說明 (<https://ctp.tdcc.com.tw/decl/auth/login>)

## 年度申報

- 管理者：管理者帳號、密碼
- 使用者：使用者帳號、密碼
- 注意事項：每年3月1日到3月31日，申報前一年度12月31日之資料，如於當年度1月1日到3月31日有做過變動申報者，可免年度申報

## 綜合所得稅(股利憑單/扣繳憑單)

- 年度有分配現金股利(除息)或股票股利(盈餘與員工紅利)
- 申報時間：110年1月1日到110年2月1日
- 資訊取得時間：12月中旬到1月中旬(各地國稅局網站)

## 二代健保補充保費申報

- 年度有分配現金股利(除息)或股票股利(盈餘與員工紅利)
- 申報時間：繳納保費次月或隔年一月底前
- 申報方式有二種：單機版**補充保險費電子申報系統**或  
直接上健保署網站上傳申報

## 營利事業所得稅結算申報

- 每年皆需做營利事業所得稅結算申報
- 申報時間：每年五月一日到五月三十一日
- 資訊取得時間：3月中旬到4月底(各地國稅局網站)



## 公司依公司法規定公告資訊站

- 免費提供公司依本法所定應公告事項之公告平臺，便利民眾瀏覽或搜尋於本網站公告或其他項目之資訊。
- 公開發行股票之公司之公告，並不適用本平臺。
- 公司依公司法172條第5項所定股東會列舉召集事由之主要內容以網路刊載方式，將股東會列舉召集事由之主要內容置於本平臺。

## 各類所得申報網路下載操作程序

- 財政部電子申報繳稅網站<https://tax.nat.gov.tw/alltax-download.html?id=3>各類所得憑單(含信託)資料申報系統軟體下載 -->軟體下載 Imx10900.exe
- 注意事項：
  - 1.第一次使用本系統者，需下載安裝BDE資料庫引擎)
  2. **BDE資料庫引擎**(16位元版) 4,765 KB ( 適用作業系統為 Windows 95、98、2000、XP及Vista、win7 32位元 )
  3. **BDE資料庫引擎**(32位元版) 7,231 KB ( 適用作業系統為 Windows Vista、Win7 64位元,Win8,WIN10 )
  - 4.查看作業系統與版本:桌面上我的電腦右鍵→內容→一般

- 檔名：

各類所得申報系統：IMX10900.EXE

BDE資料庫引擎：BDESETUP.EXE

注意事項：

1. 清空暫存區，開始→執行→%temp%→全選刪除
2. 作業系統版本確認，bdesetup.exe安裝正確

# 股利憑單/扣繳憑單媒體產生

- 媒體產生：

股務系統→檔案→股利憑單/扣繳憑單媒體申報→股利憑單

- 媒體路徑與檔名：CHYNGLEI\SMS\DOC\統編.109

- 相關資料欄位：

- ✓ 系統參數設定→負責人、統一編號、稅籍號碼、稽徵機關代號股務連絡人、公司e-mail
- ✓ 股東資料→身分證、證號別、扣稅別、國家代碼/租稅協定代碼、國內有無住所
- ✓ 除息主檔作業→除息進度註記、扣繳率、所得給付年度、所得所屬年度、起始月份、結束月份
- ✓ 除權主檔作業→除權進度註記、扣繳率、所得給付年度、所得所屬年度、起始月份、結束月份

# 股利/扣繳憑單媒體產生\_路徑

除息進度必須為4，除息作業→除息主檔→主檔異動→左上角除息進度註記點兩下

Rec	除息基準日	除息進度註記	總發行(普)股	總發行(特)股	現金股利合計	資本公積合計	放(普)配股
1	0105.06.21	2	94,825,000	0	47,412,500	0	0.500000
2	0104.07.29	4	76,229,000	0	76,229,000	0	1.000000
3	0103.06.24	4	76,229,000	0	228,687,000	0	3.000000
4	0102.07.26	4	76,229,000	0	228,687,000	0	3.000000
5	0101.07.27	4	80,000,000	0	80,929,634	0	1.064457
6	0100.07.29	4	80,000,000	0	78,366,919	0	1.030000
7	0099.07.30	4	80,000,000	0	39,351,877	0	0.517788
8	0098.07.31	4	76,403,000	0	56,989,565	0	0.745907
9	0097.08.05	2	67,403,000	0	28,907,366	0	0.428874
10	0096.08.15	4	67,403,000	0	4,619,599	0	0.068537

# 股利/扣繳憑單媒體檔轉入\_匯入

各類所得憑單資料電子申報系統→系統管制→所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250bytes文字檔)匯入

各類所得憑單資料電子申報系統

A.新手上路(N)   B.資料建構(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)

- F1.使用者密碼及權限資料維護
- F2.資料庫備份
- F3.資料庫還原
- F4.刪除資料庫之資料
- F5.設定代理伺服器
- F6.所得檔(合乎100~107年度電子申報作業要點250Bytes文字檔)匯入**
- F7.所得檔(合乎107年度電子申報作業要點U8檔)匯入
- F8.所得檔(合乎108年度電子申報作業要點U8檔)匯入
- F9.舊格式250Bytes文字檔(Big5)轉新格式U8檔

舊格式250Bytes文字檔(Big5)轉新格式U8檔程式

舊格式250Bytes文字檔(Big5)  選擇檔案

同意由系統於稅務識別碼欄位自動填入NOTIN(無稅務識別碼)

開始轉檔   離開

# 申報資料產生處理

各類所得憑單資料電子申報系統→資料建檔→申報資料產生處理

申報資料產生處理

資料年度: 108  產生非居住者所得資料媒體申報檔  
所得給付日期: 年 月 日  
 同意將尚未填所得人稅務識別碼 (TIN) 者全部預設為NOTIN (無稅務識別碼)

尚未選定單位: 已選定產生申報檔單位:  
27442606-圓祐資訊股份有限公司

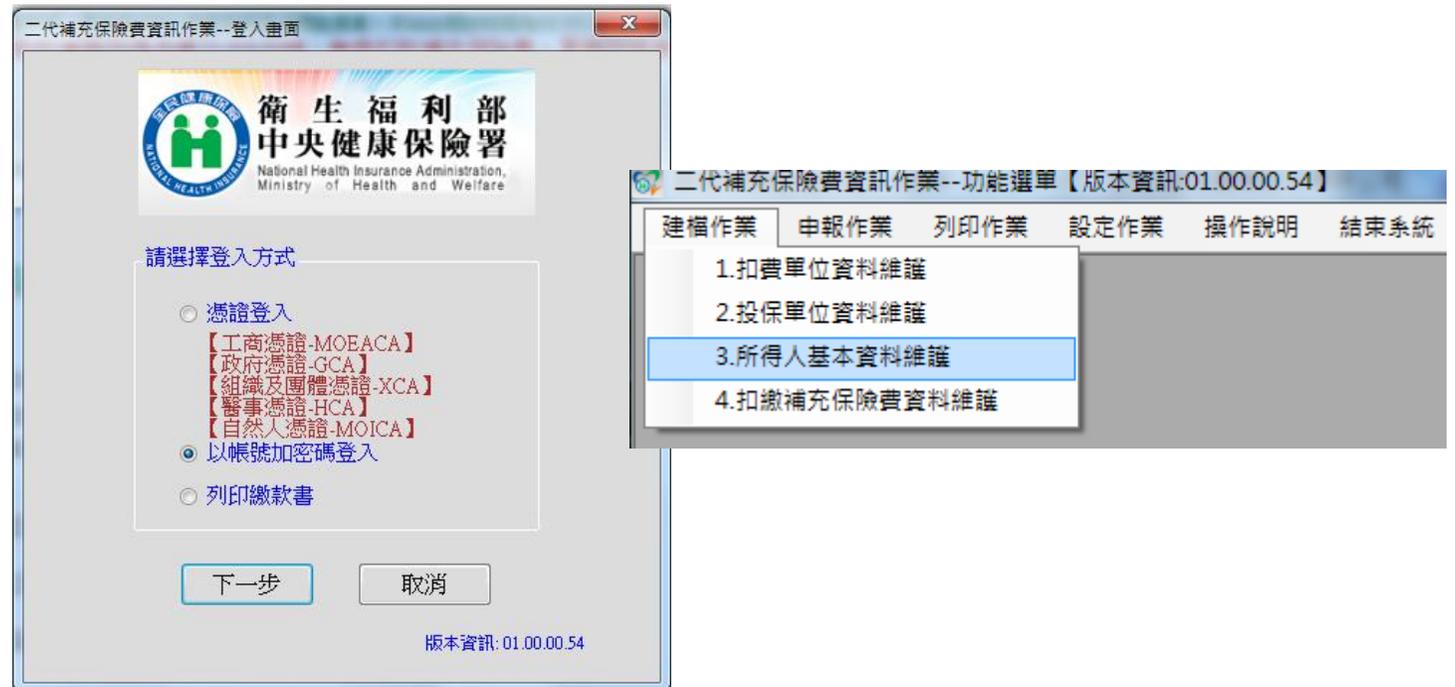
Information  
已建立申報資料之申報單位如下:  
27442606-圓祐資訊股份有限公司  
[27442606.108.U8]  
OK

27442606-圓祐資訊股份有限公司的申報檔建立完成.

產生申報檔 取消 離開

# 二代健保補充保費申報作業\_單機版

- 補充保險費電子申報系統下載 <http://www.nhi.gov.tw/>  
-->主題專區-->二代健保-->補充保費作業區舊版網站-->補充保險費電子申報系統-第一次安裝
- 補充保險費媒體檔產生:股務系統→檔案→二代健保申報作業→健保署補充保費系統媒體檔→所得人匯入格式與補充保費資料匯入格式



## 二代健保補充保費申報作業-網站申報

- 補充保險費媒體檔產生:股務系統→檔案→二代健保申報作業→補充保費媒體/相關報表→申報媒體檔
- 補充保險費網路申報 <https://www.nhi.gov.tw/>-->主題專區-->補充保險費-->補充保險費計算與繳納-->補充保費作業區-->各類所得扣繳補充保險費明細申報作業

二代健保扣費明細申報檔

請選擇年度  申報次數

輸出檔案的路徑

檔名

所得給付起迄年月  —

扣繳義務人  聯絡人姓名

公司E\_mail

聯絡電話

申報原因  新增  覆蓋

(0) 雇主戶號  投保金額

### 各類所得扣繳補充保險費明細申報作業(免憑證)

系統操作流程：

1.填寫資料(上傳檔案，請參考底下範例)，取得查詢代碼並抄下-->2.查詢進度-->3.回執聯(檢核異常清單)自行下載或於近日收到Email。(若入檔失敗請更正後重新申報補寄或下載回執聯(檢核異常清單)、取消申報(申報檔案尚未入檔才可取消)

自104年7月1日起，保險對象領取的兼職所得未達20,008元時，無需扣取補充保險費。

1.承辦人姓名：	<input type="text"/>
2.聯絡電話(全為數字)：	( <input type="text"/> ) <input type="text"/> 分機 <input type="text"/>
3.Email：	<input type="text"/> 因與微軟郵件伺服器可能發生連線異常，建議不要填寫微軟e-mail信箱(如hotmail, livemail...)，以免無法收到本署寄發的回執聯(檢核異常清單)。
3.請再輸入一次Email：	<input type="text"/>
4.請選擇上傳申報檔案 (檔案類型需為CSV或TXT，合計4MB以下)：	<p>選擇檔案 未選擇任何檔案</p> <p>●申報檔案填寫說明與範例、檔名規則：請參考畫面最下方。</p> <p>●支援多個檔案(或多家統編)一次上傳，建議改用以下軟體(使用時請一次選取多個檔案)：</p> <p> Google Chrome(安裝教學)、 火狐FireFox、 Safari (Google Chrome、火狐FireFox、Safari支援WinXP以上。)</p>
5.請輸入數字驗證碼	<div style="text-align: center;">  </div> <input type="text"/> <input type="button" value="重新產生數字驗證碼"/>
<input type="button" value="申報並取得查詢代碼"/>	

# 營利事業所得結算申報

## 108年度申報方式調整：

- 1.申報軟體已整合至一套軟體
- 2.股務系統產生的KB01與AB01檔,必須先轉換為UTF8格式(註1),檔名變換為K01與A01
- 註1:為解決罕用字問題及提高電子申報資料之正確性，綜合所得稅資料電子申報系統—含「各類所得憑單(含信託)資料電子申報系統」、  
「非扣繳資料電子申報系統」之中文字碼，將於明(108)年5月1日起改採用UTF-8編碼且以pipe「|」為分隔符號之申報檔案格式。



# 投資人明細及盈餘分配表

- 媒體產生：股務系統→檔案→營利事業所得結算申報媒體申報→投資人明細及分配盈餘表
- 媒體路徑與檔名：CHYNGLEI\SMS\DOC\統編.KB01

# 年度轉讓通報表

- 媒體產生：股務系統→檔案→營利事業所得結算申報媒體申報→股東股份(股票、出資額)轉讓通報表
- 媒體路徑與檔名：CHYNGLEI\SMS\DOC\統編.AB01

股務作業管理系統 <<版本: 3.7.1>> 公司: 圓祐實業股份有限公司

檔案 (A) 編輯 (E) 日常作業 (O) 報表作業 (R) 集保作業 (S) 股東會作業 (M) 除息作業 (I) 除權作業 (D) 套表列印 (P) 套表設定 (T)

- A公司選定
- B系統參數設定
- C股票檢碼公式處理
- D基本代號建檔作業
- E內部人媒體申報
- F股利口免繳憑單媒體申報
- G營利事業所得結算申報媒體申報
- H股東資料申報媒體
- H印表機設定
- K個人密碼異動
- L系統備份
- M清除記錄檔
- X離開此作業 ALT+X
- Q結束程式

1 投資人明細及分配盈餘表

2 股東股份(股票、出資額)轉讓通報表

年度轉讓通報表媒體檔

日期區間 (民國98年)2009.01.01 ~ (民國98年)2009.12.31

證交稅率: 0.30 %

資產總額: 387,215,900 元

負債總額: 0 元

發行股數: 38,721,590 股

轉成EXCEL檔 存成媒體檔 開始轉資料 關閉

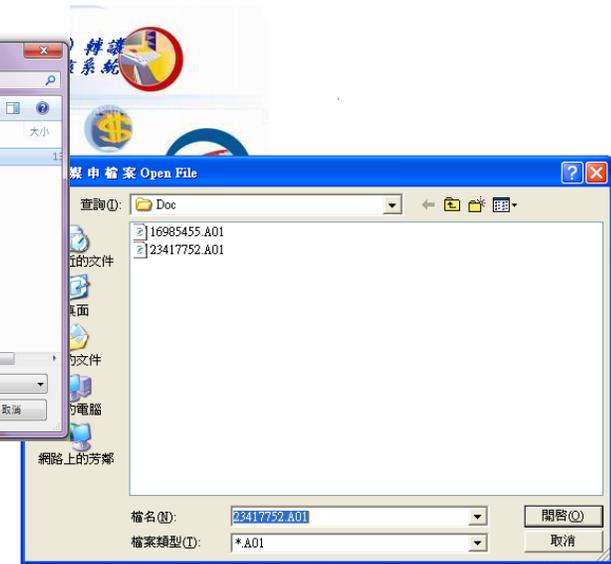
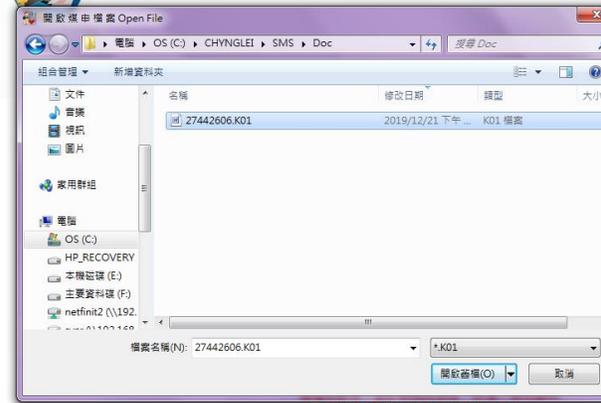
## 盈餘分配表/轉讓通報表媒體檔\_轉換檔案

The image shows two overlapping windows from a Windows operating system. The background window is a utility titled "分隔符號Big5媒體檔轉碼為UTF8字碼媒體檔". It contains several text boxes with instructions:

- 符號「|」分隔之Big5媒體檔轉碼為UTF8字碼媒體檔 (可接受副檔名：001、A01、B01、C01、K01、X01)
- UTF8字碼檔案另存為UTF8(檔首無BOM)
- 股東股份轉讓媒體檔定長Big5媒體檔轉碼為符號「|」分隔 (副檔名：AB01 -> A01)
- 投資人明細媒體檔定長Big5媒體檔轉碼為符號「|」分隔 (副檔名：KB01 -> K01)
- 設備或技術投抵媒體檔定長Big5媒體檔轉碼為符號「|」分隔 (副檔名：XB01 -> X01)
- 公司員工取得獎酬員工股份基礎給付選擇延緩徵稅或延緩繳稅媒體檔轉碼為符號「|」分隔之UTF8字碼媒體檔 (副檔名：BB01 -> B01)
- 以技術或享有所有權之智慧財產權作價入股選擇延緩徵稅媒體檔轉碼為符號「|」分隔之UTF8字碼媒體檔 (副檔名：CB01 -> C01)

The foreground window is a File Explorer window titled "開啟檔案". The address bar shows the path: 電腦 > OS (C:) > CHYNGLEI > SMS > Doc. The file list shows a single file: 27442606.AB01, with a modification date of 2019/12/21 下午... and a type of AB01 檔案. The bottom of the window shows the file name "檔案名稱(N): 27442606.AB01" and a file type dropdown set to "檔案類型 (\*.AB01)". Buttons for "開啟檔案(O)" and "取消" are visible.

# 投資人明細及盈餘/年度轉讓通報表 媒體審核\_開啟檔案



政務稅務資料中心暨各地區國稅局  
實業網路股份有限公司  
更新日期: 96年4月15日  
稅務申報問題請洽各地區國稅局或分局(稽徵)  
TEL: 0800-000-321  
軟體操作問題請電實業網路股份有限公司  
TEL: 0800-080-198  
FAX: 04-22072344  
E-MAIL: itaxpia@mail.tradevan.com.tw  
網址: <http://tax.nat.gov.tw>

# 投資人明細及盈餘/年度轉讓通報表 \_報表列印

營利事業所得稅結算媒體申報作業【媒體申報列印】報表列印

列印份數  
 一式一份  
 一式二份

列印方式  
 預覽列印  
 直接列印

列印方式  
 雙面列印(僅該頁申報資料達2頁以上時)  
 全部頁次單面列印

關閉

投資人明細及分配盈餘表讀檔列印(K01)

股東股份股票轉讓通報表讀檔列印(A01)

投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表讀檔列印(X01)

租減第A19頁讀檔列印(B01)

租減第A20頁讀檔列印(C01)

結  束 Close

# 公司依公司法規定公告資訊站

- <https://ipcsa.nat.gov.tw/pap>

- 公司法第28條

公司之公告應登載於新聞紙或新聞電子報。

前項情形，中央主管機關得建置或指定網站供公司公告。

前二項規定，公開發行股票之公司，證券主管機關另有規定者，從其規定。

- **適用之公司**：無限公司、有限公司、兩合公司及非公開發行股票公司。(公開發行股票公司不適用)。

- **刊登方式**：提供工商憑證或該代表公司之負責人之自然人憑證方式進行身分驗證，當驗證成功，即可進入平台，自行刊登公告。
- **刊登內容**：自行登打公告項目之文字、上傳多筆PDF文件(每一筆文件最大10MB)。
- **注意事項**：HiCOS PKI 經濟部工商憑證管理中心→下載專區→檔案下載→HiCOS卡片管理工具)。

## 課程內容&報名：



圓祐資訊 YUAN YU INFORMATION T-Security

| 免費講座 | 2021/01/21(四)13:30 台北場

# 企業如何發行股票？

## 股票從計畫發行、印刷到管理的大學問

圓祐資訊股務管理專家與擎雷防偽科技，特別在2021年開春之際舉辦此講座，告訴您當企業想要發行股票要注意哪些事？印製股票有哪些該注意的地方？發行股票後又該如何管理？資深專家多年實務案例分享，名額有限請快把握！

**立即報名**

圖祐資訊股務管理專家  
王耀仔 副總經理

昕力資訊集團  
Josh 處長

昕力資訊集團  
Sara 工程師

地點：台北市復興北路99號6樓(犇亞會議中心) / 主辦：圓祐資訊·擎雷防偽科技 / 協辦：昕力資訊

YPI SOFTWARE 昕力資訊 STOCKTIME 全方位雲端服務管理系統

凡訂閱此課程且尚未註冊StockTime  
會員的企業，於2021.1.5前完成開戶，  
享30~60分鐘  
資深股務專家預約諮詢服務!

- \* 企業任何股務問題都能為您解答
- \* 註冊後請在圓祐LINE一對一帳號留下您企業資訊，  
將有專人為您預約

感謝聆聽!

