



Meta 臉書廣告扣繳教學 - 網路申報及繳稅方式

網路申報操作流程

(1) 下載各類所得憑單(含信託)資料電子申報系統：<https://reurl.cc/Z1ddQ3>

各類型所得憑單(含信託)資料電子申報系統IMX 112.03 -版本113.02.17

↓ 程式下載 18,323 KB (適用作業系統為Windows 7(含)以上版本；支援.Net Framework 4.5.2以上版本)。

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。

↓ 112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)

前六年度舊版程式下載 (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])

- ↓ 111年度程式下載
- ↓ 110年度程式下載

(2) 進入申報系統並先完成公司的資料建檔 (A2)

版本：112.03 (112年度版)
版本日期：1130217

各類所得憑單資料電子申報系統

登入方式：使用者名稱、密碼

使用者名稱： 顯示明碼

使用者密碼： 未選用密碼功能

請妥慎記錄密碼，密碼遺失將無法登入
(預設使用者名稱為SYSTEM。使用者密碼非報稅密碼，倘無設定即為空白。)
(如無設定使用者密碼亦可直接進入系統操作)
(如需確認程式版本，請按上方[檢查版本]鍵)

各類所得憑單資料電子申報系統

A. 新手上路(N) B. 資料建檔(C) C. 列印(P) D. 傳輸(T)

(A. 新手上路使用說明)

↓

A1. 密碼申請 (第一次使用本系統，欲採網路申報之扣繳單位應先申請報稅密碼，才能將申報資料上傳，完成申報程序。)

↓

A2. 申報單位或信託單位基本資料維護

↓

A3. 所得人或受益人基本資料維護

↓

A4. 信託基本資料維護
(僅供信託扣繳單位登錄，一般申報單位無須登錄)

↓

A5. 所得人每年所得資料維護

↓

A6. 申報資料產生處理

↓

公司單位資料建檔

【A2(B2)】申報單位或信託單位基本資料維護

統一編號 一般申報單位 信託扣繳單位

稽徵機關代號 臺北國稅局...分局

總機構統一編號

申報單位名稱 股份有限公司 扣繳義務人

申報單位地址 台北市...區

營利事業/扣繳單位稅籍編號 請檢查稅籍編號正確性以免無法完成申報

所在地房屋稅籍編號 若不知房屋稅籍編號，可至房屋所在地所轄之地方稅務局或稅捐稽徵處網站查詢或線上申辦。

註記 股票上市(櫃) 金融機構

聯絡人姓名 同扣繳義務人

聯絡電話

E-MAIL帳號

所得資料登錄方式 每月登錄 年終登錄

事務所/委任單位/檔案識別碼

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容



(3) 建立所得人基本資料 (A3)

各類所得憑單資料電子申報系統

A.新手上路(N) B.資料建檔(O) C.列印(P) D.傳輸(T)

(A.新手上路使用說明)

↓

A1.密碼申請 (第一次使用本系統，欲採網路申報之扣繳單位應先申請報稅密碼，才能將申報資料上傳，完成申報程序。)

↓

A2.申報單位或信託單位基本資料維護

↓

A3.所得人或受益人基本資料維護

↓

A4.信託基本資料維護 ▶
(僅供信託扣繳單位登錄，一般申報單位無須登錄)

↓

A5.所得人每年所得資料維護 ▶

Meta 臉書廣告資料建檔

【A3(B4)】所得人基本資料維護

申報單位統一編號 股份有限公司

所得人代號
由申報單位自行編號，請輸入1~12位英文或數字，每名所得人之代號不得重複，並請勿使用該所得人統一編號(證)號，以維個資安全。

所得人姓名或單位名稱

證號別 境內居住者 非境內居住者

所得人為總機構在中華民國境外之法人、團體或其他機構
(非居住者98年度或以後年度所得資料才可使用媒體申報。)

所得人統一編(證)號 稅務識別碼 憑單填發方式： 免填發 電子憑單 紙本憑單 ?

已配發有統一編號者，其填寫方式與證號別為1者相同；無配發統一編號者，本欄免填報。 稅務識別碼 (Tax Identification Number(TIN)) 指居住地國或地區用於辨識該納稅義務人之編號或具同等功能之其他辨識碼，如無稅務識別碼，請填寫「NOTIN」 1、適用免填發憑單之納稅義務人為中華民國境內居住之個人(含境內居住之個人及外僑)。
2、如勾選『免填發』選項，所得人有憑單需求時，仍可選擇「列印」\「各類所得扣繳暨免扣繳憑單(或股利憑單)」功能列印。

錯誤註記 正確 原始號碼錯誤 錯誤但無從查起

所得人地址

居住地國或地區代碼 愛爾蘭
(若無法查明所得人之國家代碼資料，請填報『ZZ其他國家』。)

租稅協定代碼

請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容

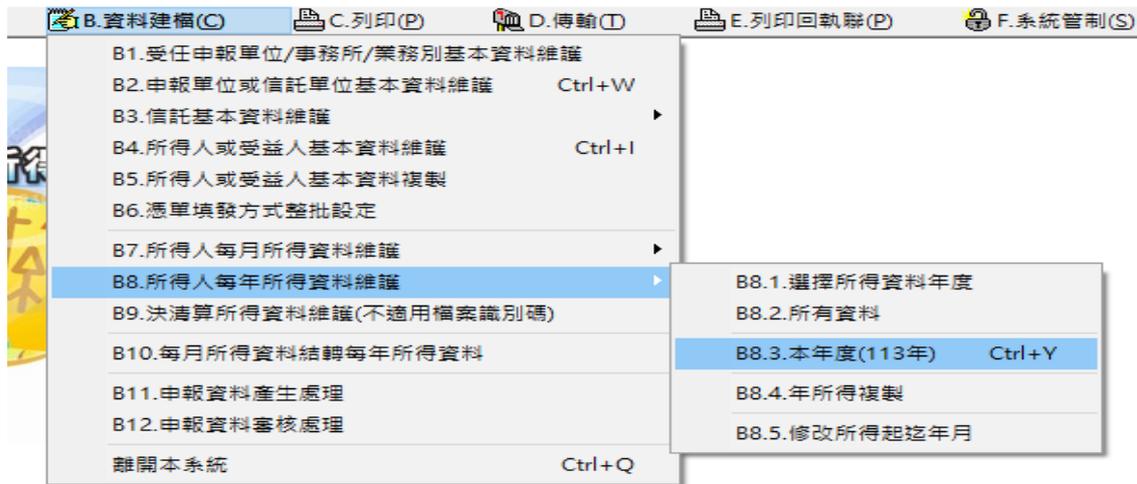
新增[F1] 修改[F2] 刪除[F3] 清除[F4] 查詢[F5]

- 所得人姓名：Meta Platforms Ireland Limited
- 證號別：8
- 所得人地址：4 Grand Canal Square, Grand Canal Harbour Dublin 2, Ireland
- 國家代碼：IE
- 填寫後請按 F1 新增，避免覆蓋原本已申報的資料，而造成申報錯誤



(4) 建立所得資料 (B8 > B8.3)

料電子申報系統



Meta 臉書廣告-申報所得資料

【A5.1(B8.3)】 [113年度]的所得資料維護

申報單位統編 股份有限公司

所得人代號 0001 所得人姓名 Meta Platforms Ireland Limited

所得人統一編(證)號 所得人為總機構在中華民國境外之法人、團體或其他機構

所得給付年度 113 所得給付月份 07 所得給付日期 製單流水號 00000001
給付非上述年度，請至資料建檔/所得人每年所得資料維護/選擇所得資料年度編輯 「給付日期應為實際給付所得人之日期」

所得格式 08 外國營利事業跨境銷售電子勞務所得

所得註記 B 外國營利事業跨境銷售電子勞務所得(經核定適用之淨利率或境內利潤貢獻程度者)

淨利率 30.00% 境內利潤貢獻程度 100.00%

核定適用之日期 1110325 (民國年月日) 核准函文號 1110008549

核定適用之國稅局 臺北 國稅局 所得額 7978

所得人或執業別代號(或帳號)

給付總額 26,596 扣繳稅額 1,596

給付淨額 25,000

所得所屬起始年度 113 起始月份 07 結束年度 113 結束月份 07
請建檔後逐筆點選下列功能鍵以更新資料庫內容 [查詢說明 ?](#)

- 所得年度選擇實際付款年度
- 淨利率：30% / 利潤貢獻度：100%
- 適用日期：1110325 / 核准文號：1110008549
(上述紅色字體會隨最新國稅局函更新)
- 給付總額/扣繳稅額/給付淨額：請依計算填寫。
- 填寫後請按 F1 新增，避免覆蓋原本已申報的資料，而造成申報錯誤



【A6(B11)】申報資料產生處理

資料年度：113

產生居住者所得資料媒體申報檔
 產生非居住者所得資料媒體申報檔
 產生決算案件所得資料媒體申報檔
 產生清算案件所得資料媒體申報檔

所得給付日期
主管機關核准日期：113年 7月 日
清算完結日期

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： 已選定產生非居住者媒申檔單位： 股份有限公司

Information

已建立非居住者媒申資料之申報單位如下：

股份有限公司
11307 U8J

OK

統編： 股份有限公司的非居住者媒申檔建立完成。

(5) 申報資料產生處理 (A6)

各類所得憑單資料電子申報系統

A.新手上路(N) B.資料建檔(C) C.列印(P) D.傳輸(T)

(A.新手上路使用說明)

↓

A1.密碼申請 (第一次使用本系統，欲採網路申報之扣繳單位應先申請報稅密碼，才能將申報資料上傳，完成申報程序。)

↓

A2.申報單位或信託單位基本資料維護

↓

A3.所得人或受益人基本資料維護

↓

A4.信託基本資料維護 (僅供信託扣繳單位登錄，一般申報單位無須登錄)

↓

A5.所得人每年所得資料維護

↓

A6.申報資料產生處理

↓

A7.網路申報資料傳送(含審核處理)

- 資料年度選擇實際付款年度
- 選擇產生非居住者所得資料媒體申報檔
- 所得給付日期依照實際給付日期
- 將要申報公司新增至已選定產生非居住者媒申檔單位
- 產生非居住者申報檔後會出現下列圖示

【A6(B11)】申報資料產生處理

資料年度：113

產生居住者所得資料媒體申報檔
 產生非居住者所得資料媒體申報檔
 產生決算案件所得資料媒體申報檔
 產生清算案件所得資料媒體申報檔

所得給付日期
主管機關核准日期：113年 7月
清算完結日期

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： 已選定產生非居住者媒申檔單位： 有限公司



(6) 非居住者網路申報資料傳送(含審核處理) (A8)

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)

(A.新手上路使用說明)

↓

A1.密碼申請 (第一次使用本系統, 欲採網路申報之扣繳單位應先申請報稅密碼, 才能將申報資料上傳, 完成申報程序。)

↓

A2.申報單位或信託單位基本資料維護

↓

A3.所得人或受益人基本資料維護

↓

A4.信託基本資料維護
(僅供信託扣繳單位登錄, 一般申報單位無須登錄)

↓

A5.所得人每年所得資料維護

↓

A6.申報資料產生處理

↓

A7.網路申報資料傳送(含審核處理)

A8.非居住者網路申報資料傳送(含審核處理)

A9.非居住者租協網路申報附件傳送

非居住者扣繳憑單申報審核上傳處理

申報單位填報繳款情形(請先繳納後再填報)

申報資料年度 (民國年) 請依本次代扣繳繳款書資訊填寫, 並確認繳款書給付日期與申報給付日期是否一致(給付日期為實際給付所得人之日期, 如分次繳納稅款, 請分別新增繳款書資料。)

繳款單位

扣繳稅額

繳納日期 年 月 日

給付日期 年 月 日 [給付日期若打錯請, 請至資料建構項下之所得人每年所得資料維護更正]

扣繳義務人應於給付之日起10日內, 將所扣稅款向國庫繳清, 以免受罰。

? 覆蓋
 附加

- 繳款單位選擇該公司
- 扣繳稅額依照已繳納扣繳繳款書金額輸入
- 繳納日期依照扣繳繳款書實際繳納日期
- 填寫後請按 F2 新增, 避免覆蓋原本已申報的資料, 而造成申報錯誤

(7) 網際網路申報成功

網際網路申報成功!

已第 1 次申報成功。
本系統限定每日可成功上傳5次, 今日上傳次數剩 4 次。

若已達5次還需更正申報, 請於隔日再上傳;
若本日已是申報期間最後一天, 煩請改採媒體或人工更正申報!
上傳成功後, 若至資料建構畫面修改各項資料, 均需再執行「申報資料產生處理」及「網路申報資料傳送」才算完成更正申報!

收件編號
申報件數: 1
網路申報成功之各所得格式之件數及金額, 請核對並確認是否正確:

【50】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【51】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【52】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【53】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【54】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【5A】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【5B】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【5C】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【60】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【61】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【76】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【90】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【91】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【92】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【93】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【94】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【95】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【96】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【97】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【98】	: 件數: 1, 總額: ..., 稅額: ..., 淨額: ...
【99】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【9A】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0
【9B】	: 件數: 0, 總額: 0, 稅額: 0, 淨額: 0

您是否要直接列印收件回執聯及各類所得申報書回執聯 (一式一聯)
(直接列印回執聯不進入預覽列印畫面, 請先將印表機準備好)

若您暫不列印回執聯, 您仍可隨時至 (列印回執聯) --> 列印各式的回執聯; 或上網查詢、列印申報單位最後申報狀況: <https://svc.tax.nat.gov.tw/svc/ims/ImsPaidInfoLogin.jsp>



繳稅方式

(1)取得臉書廣告收據



收據

帳號編號：

帳單開立/付款日期
2024年7月13日 下午7:05付款方式
Visa

參考編號：

交易編號

產品類型
Meta 廣告

已付款

NT\$25,000 TWD

我們將向你收費，因為你已達到 NT\$25,000 收費門檻。

(2)填寫繳款書至銀行或超商(兩萬以下超商可)繳納

營利事業所得稅扣繳稅額繳款書(自行繳納)(外國營利事業跨境銷售電子勞務專用) — 353 : <https://www.etax.nat.gov.tw/etwmain/etw144w/353C>

國稅 353		財政部臺北國稅局 113年度營利事業所得稅扣繳稅額繳款書(自行繳納) (外國營利事業跨境銷售電子勞務專用)		收據聯：本聯經收款蓋章後，交扣繳義務人收執，作繳納憑證。
扣繳單位名稱：股份有限公司 地址：臺北市 扣繳義務人：		統一編號：		扣繳稅額計算公式
所得單位名稱：Meta Platforms Ireland Limited 負責人、代表人或管理人姓名： 地址：4 Grand Canal Square, Grand Canal Harboru Dublin 2, Ireland				給付總額×淨利率×境內利潤貢獻程度×扣繳率20%=扣繳稅額
所得所屬期間：自113年 07月 13日 至113年 07月 13日		給付日期：113年 07月 13日	限繳日期(繳納期限)：113年 07月 22日	
項目	繳款類別	應扣繳稅額	便利商店蓋章或 收款公庫及經收人員蓋章	
	353	1,595		
由扣繳義務人勾選		由公庫計算		
<input type="checkbox"/> 逾期繳納	逾 天加徵滯納金 元	總計(元)		
<input type="checkbox"/> 自動補扣繳	自動補扣繳加計利息 元			
說明： 1. 本繳款書應由扣繳義務人於辦理申報前，根據扣繳憑單所核計之扣繳稅額，詳實填寫，繳款前請核對各項填報資料，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，以避免資料內容與號碼不符，致生爭議。並應自代扣稅款之日起10日內，將所扣稅款繳清，並開具扣繳憑單送同證明聯附於扣繳申報書內向所轄稽徵機關申報核驗。 2. 扣繳義務人已依規定扣繳稅款，惟逾繳納期限(如遇例假日則順延)繳納者，每逾3日應加徵扣繳稅額加徵1%滯納金至30日止。 3. 扣繳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30日內，申請復查。 4. 扣繳義務人應扣未扣或短扣稅款，在未經檢舉或調查前，依稅捐稽徵法第48條之1規定自動補報並補扣繳所漏稅款，經勾選「自動補扣繳」，免加徵滯納金，但應自該項稅捐法定繳納期限(如遇例假日則順延)截止之次日起，至補繳之日止，就應補繳稅額依各年度1月1日郵政儲金1年期定期儲金固定利率，按日加計利息，一併徵收。 5. 繳納方式： (1)請至代收稅款金融機構繳納(郵局不代收)。 (2)稅額3萬元以下案件，可至統一、全家、萊爾富、來來(OK)等便利商店繳納(自動補扣繳案件不適用)，繳納截止日開放至限繳日期後3日24時前，限繳日期後3日內繳納者，仍屬逾期繳納案件。				

(外國營利事業跨境銷售電子勞務專用) — 353 範例

- 統一編號：貴公司的統一編號。
- 縣市、稽徵單位：依登記地址選擇。
- 所得人單位名稱：Meta Platforms Ireland Limited。
- 所得所屬日期：照收據填寫。
- 所得支付日期：照實際付款(刷卡)日期。
- 給付總額：自行輸入。
- 淨利率：30%；貢獻程度：100%。
- 應扣繳稅額：自動計算(無條件捨去)。
- 自動補扣繳：
 - 十日內繳納勾”否”。
 - 逾期勾”是”，自動補報繳，需至銀行繳納。