

薪資所得媒檔，於 111 年 1 月 12 日（三）有再次更新，  
如已上傳申報成功，請務必再重新上傳“更正申報”。

**更新說明：**

★已更新《5-9 其它報表／薪資所得各項報表》

因 1/12 有單位收到國稅局公文說明，關於申報 110 年度薪資所得，“退撫自付免稅”金額，無須填列於扣(免)繳憑單中。系統已於 1/12 更新扣繳憑單(電子申報專用)及各類所得扣繳媒體檔 UTF8。

※如有已上傳申報完成者，請務必要重新下載各類所得扣繳媒體檔 UTF8，  
匯入國稅局申報系統後，再更正上傳申報。

薪資所得暨扣繳補充保險費各項報表列印	
▶列印本報表前，請先利用「 <a href="#">整年度所得統計</a> 」計算並產生整年度薪資所得資料。	
所得稅資料申報年度	民國 110 年
報表類別	<ul style="list-style-type: none"> <li>分項稅額統計總表 - 原始薪資資料</li> <li><b>各類所得扣繳暨免扣繳憑單 (電子申報專用) 已更新</b></li> <li>各類所得扣繳暨免扣繳憑單 (媒體申報專用)</li> </ul>
輸出類型	<ul style="list-style-type: none"> <li>扣繳憑單清冊</li> <li>個人所得扣繳明細</li> <li>個人所得扣繳明細清冊 (單位) - 原始薪資資料</li> <li>個人所得扣繳明細清冊 (個人)</li> <li><b>各類所得扣繳媒體檔 UTF8 已更新</b></li> <li>各類所得扣繳補充保險費明細清冊 - 原始薪資資料</li> <li>各類所得扣繳補充保險費明細申報檔案</li> <li>各類所得扣繳補充保險費明細申報資料 XLS</li> </ul>
<input checked="" type="checkbox"/> 行政 <input checked="" type="checkbox"/> 教學 <input checked="" type="checkbox"/> 工友 <input checked="" type="checkbox"/> 什師	<input checked="" type="checkbox"/> 代課 <input checked="" type="checkbox"/> 測驗 <input checked="" type="checkbox"/> 教師
共計 84 筆資料 (有效：7)	

**更新前**  
**(有顯示“退撫自付免稅額”)**

各類所得扣繳暨免扣繳憑單 (電子申報專用)		租賃房屋之房屋稅繳納單 租賃房屋地址:	
扣繳單位統一編號	稽徵機關	製單編號	格式代號及所得類別
97065680	166	00000001	50
所得人統一編號(僑)號	國內有無住所	所得人、職業別代號、其他所得給付項目或外幣匯報代號	國家代碼
0011	有(V)無( )		通用租稅協定
所得人姓名	0011	本給付年度內所得人護照人出現單載日期 累計在華居住日滿183天? ( )是 ( )否	
所得人地址			
所得	所屬	年	月
所得	給付	年度	依勞退條例或教職員退撫條例 自給提繳之金額 (E)
自110年01月至110年09月		110	19,080
給付總額 (A)	扣繳率 (B)	扣繳稅額 (C=A×B)	給付淨額 (D=A-C)
464,393	%	87,022	377,371
應扣繳稅額 (C1=A×B1)		稅利成免稅扣繳 (C2=C-C1)	
87,022		0	
扣繳單位		格式代號說明	
名稱	胡昇國小	稅額: 50 稅率: 5%	
地址	嘉義市西榮街101號	稅額: 50 稅率: 5%	
扣繳義務人	吳小姐	稅額: 50 稅率: 5%	

**更新後**  
**(無顯示“退撫自付免稅額”)**

各類所得扣繳暨免扣繳憑單 (電子申報專用)		租賃房屋之房屋稅繳納單 租賃房屋地址:	
扣繳單位統一編號	稽徵機關	製單編號	格式代號及所得類別
97065680	166	00000001	50
所得人統一編號(僑)號	國內有無住所	所得人、職業別代號、其他所得給付項目或外幣匯報代號	國家代碼
0011	有(V)無( )		通用租稅協定
所得人姓名	0011	本給付年度內所得人護照人出現單載日期 累計在華居住日滿183天? ( )是 ( )否	
所得人地址			
所得	所屬	年	月
所得	給付	年度	依勞退條例或教職員退撫條例 自給提繳之金額 (E)
自110年01月至110年09月		110	0
給付總額 (A)	扣繳率 (B)	扣繳稅額 (C=A×B)	給付淨額 (D=A-C)
464,393	%	87,022	377,371
應扣繳稅額 (C1=A×B1)		稅利成免稅扣繳 (C2=C-C1)	
87,022		0	
扣繳單位		格式代號說明	
名稱	胡昇國小	稅額: 50 稅率: 5%	
地址	嘉義市西榮街101號	稅額: 50 稅率: 5%	
扣繳義務人	吳小姐	稅額: 50 稅率: 5%	

**★已更新《3-5 其它報表／薪資所得各項報表》**

薪資 MAIL 寄送新增選項，可點選寄送“**個人所得扣繳明細**”寄送。(即不含扣繳憑單)

**個人薪資通知**

▶ 手動寄送E-Mail，不須等待薪資、鐘點“結案”，即可寄送。  
▶ 寄送E-Mail可能會花費一些時間，請靜候。

選擇年月: 110 年

薪資類別: 每月薪資

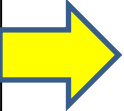
郵件主旨: 考績獎金

郵件備註: 補發差額

選擇寄送區分: 每月薪資

選擇寄送對象: **個人所得扣繳明細**

發送



郵件寄件: gen@btrec.com.tw 郵件日期: 2022/1/12 (週三) 下午 06:02  
收件寄件: gen@btrec.com.tw

副本: 胡昇國小110年個人所得扣繳明細

**110年個人所得扣繳明細**

員工編號: XX00001	姓名: 吳亞莉	俸點: 額: 430		
單位: 教務處	職稱: 教學組長			
給付項目	給付金額	應稅金額	扣繳稅額	減免金額
01月薪資	90,935	85,635	4,281	4,753
02月薪資	62,495	58,145	2,907	2,760
02月補發差額	1,000	1,000	0	0
03月薪資	90,935	85,635	4,281	4,753
03月補發薪資	2,600	2,600	0	0
04月薪資	90,935	85,635	4,281	4,753
05月薪資	90,935	85,635	4,281	4,753
06月薪資	62,495	58,145	2,907	2,760
07月薪資	90,935	85,635	4,281	4,753
08月薪資	90,935	85,635	4,281	4,753
09月薪資	88,555	84,205	4,210	4,289
09月補發差額	-1,410	-460	0	-125
11月薪資	73,390	64,513	3,225	3,577
12月薪資	73,390	64,513	3,225	3,577
考績獎金	88,995	83,695	0	0
給付合計	995,120	930,166	42,160	45,356

★★請各單位檢視《1-4 基本資料／費率與公式設定》

於公式設定中，如有勾選“ F07.「補發差額」是否併入作業月份的「補發金額、補扣金額」（“應稅所得額”併入「其它應稅所得額）」”，請於 1/12 更新後，再次執行《3-8 整年度所得統計》重新統計 110 整年度所得。  
(另建議，於 110 年所得申報後，取消此勾選。如有需求者，再請致電客服)

公式設定

F01  所得稅是否計算

F02  列印報表時，行政與教學是否要分開列示  
報表排序 (順位一) 區分 (順位二) 員工編號 (順位三) 無 (順位四) 無

F03  舊制勞退金是否要呈現在系統裡

F04  公(勞)保保額、健保保額固定，不因「投保金額計算項目」異動而變動

F05  教員「個人基本資料」的「健保自付、健保補助」是否要調整 (八月晉級，隔年二月調整)

F06  職員「個人基本資料」的「健保自付、健保補助」是否要調整 (二月晉級，當年八月調整)

F07  「補發差額」是否併入作業月份的「補發金額、補扣金額」(“應稅所得額”併入「其它應稅所得額」)

F08  「非固定所得」是否會匯入作業月份的「其它」

F09  「個人薪資明細」須要顯示「保險費補助項目」

F10  「補助項目」是否納入「應發金額、應扣金額」(只對“應發應扣統計表”有效)

請檢視F07有勾選者，  
請於1/12系統更新後，再至《3-8》重新統計110年度所得統計  
並建議於110年所得申報完成後，取消此勾選。



整年度薪資

所得稅資料申報年度 民國 110 年

行政  教學  工友  代理教師  約僱  臨時人員  廚工  代理老

重新統計整年度薪資所得資料 共計 36 筆資料

員工編號	姓名	應稅所得額	代扣所得稅	年終獎金	考績獎金	1
0011	0011	524,023	82,365	0	0	60,041
0110	0110	451,291	20,791	0	0	52,085

請各單位務必確認並檢視薪資系統已於 1/5 於系統登入帳號頁面公告

★★發放 111 年 2 月薪資前，請先檢查人事資料<退撫自付>是否“減免”<應稅所得額>！如資料異常，請重新執行《1-4 費率與公式設定》「個人基本資料(全部)要重新計算」的動作！★★

上述動作用意，係產生 111/2 月薪資之“應稅所得額”即會直接扣“退撫自付”。

且 110 年薪資及 111/1 月薪資(應為“未扣退撫自付”)，千萬不要再修改了。

因目前系統程式已不是 110 年的設定了(公保、退撫等條件已更新為適用 111 年)，

如要更正數字，是要以調整的方式來修改。(如不清楚，再請致電客服)