

致敬愛的天心客戶：

謝謝您長久以來，對天心的愛護，將秉持您的支持，繼續做更完善的服務，關於 CPA 軟體操作上有任何問題，歡迎來電詢問或傳真，我們將盡心為您解決。

【外帳服務專線:02-2361-2842(台北)、04-2234-7272(台中)、07-553-5652(高雄)】
客戶服務部外帳組 敬上

更新操作注意事項

步驟一：更新前請務必先備份！為保障您資料的完整性，請務必做備份！（於選擇客戶代號視窗右側的系統維護，點選 3. 資料庫維護即可全部備份）

步驟二：若為網路用戶，其他工作^u站先結束作業。

步驟三：點選主畫面的自動升級  或點選更新光碟片中的 *.RTP。

步驟四：進入稅簽系統→系統→數據庫維護→結構更新

更新說明內容如下

系統操作

- 行業標準代號設定-->配合 98 年度營利事業各業所得額、同業利潤、擴大書審純益率標準，增修行業標準代號。
- 行政區域設定-->修改 A03 信義分局、A10 中正分局、B49 臺中市分局、F28 汐止稽徵所、F34 汐止稽徵所瑞芳服務處。
- 會計師基礎資料輸入-->3. 記帳士登錄字號/證書號碼取消”證換”，請使用者配合修改。

薪資系統

- 1-5-2 薪資傳票製表/列印-->新增條件”所有所得格式合併切製否”有勾選時，無法選擇所得格式及固定薪非固定薪分開列印，即將所有所得格式依月分印製成一張傳票。

固定資產系統

- 2-1-2 固定資產維護-->配合 98 年度結算更改如下：
 1. 折舊方法新增 6. 產量 7. 工時 9. 其他。
 2. 新增”其他折舊方法”欄，當折舊方式選 9. 其他時需輸入此欄位。

3. 折舊方法為 4. 雙倍餘額遞減法時，該名稱會帶入其他折舊方法欄且反灰不得修改。

收付款系統

- 5-2-4 請款單明細表-->新增「批號」欄位，來源為『5-2-2 請款單輸入』的批號欄位。
- 5-2-5 付款單明細表-->新增「批號」欄位，來源為『5-2-3 付款單輸入』的批號欄位。

進銷存系統

- 6-2-1 銷貨單-->增加”折扣”欄位，數量*單價*折扣=金額。

結算系統

- 8-2-1 結算會計科目設定-->科目名稱文字修改，請擷取科目異動清單。
- 8-2-3 減免稅額通報單輸入標準設定-->條文 4900 新增 33A 抵減稅額計算明細表請執行 F5 預設取標準檔。
- 8-2-5 ICA/ARE 申報代號設定-->ARE 代號 11、26 異動請執行 F5 預設值取標準檔。
- 8-3-1 結算申報金額維護-->組織種類為 5.合夥、6.獨資時，申報科目 60、64、65、117 不計算寫入。
- 8-3-3 申報書目錄-->修改頁次 6、16，新增頁次 P17-1。
- 8-3-4 本稅 P1-->1. 組織種類為 5. 合夥、6. 獨資時，申報科目 60、64、65、117 取消計算功能，存檔時，若申報科目 112、119、95、118、113、62、116 有輸入金額會出現提示 " 獨資合夥案件免填寫 112、119、95、118、113、62、116 等欄位 "。
2. 調整原因說明各欄位修改如下：
 - a. 本年度結算申報營業收入總額：新增項目”營業稅銷貨退回及折讓金額”、”差異說明”，來源擷取 8-1-7 之金額及說明。
 - b. 營業收入分類表：
 - (1) 新增 94 標準代號小業別及 96 營業收入淨額。
 - (2) 新增 124：
 - ① 存貨計價係 a 延用、b 變更原方法，預設為 a 延用。

- ②存貨計價方法：來源擷取營業人資料設定\會計基礎(一)之成本方式，開放可以自行新增或修改。
 - ③基礎代號：1. 成本 2. 時價，預設為 1. 成本。
 - ④盤存制度 c 永續、d 實地：來源擷取營業人資料設定\會計基礎(一)之盤存方式 1 帶入 d，2 帶 c。
- 8-3-7 本稅 P3-->新增”附註三、本年度進項差異需補充說明”欄位。
 - 8-3-9 本稅 P5-->列印畫面新增條件”採附件申報”，打勾者不印明細資料。
 - 8-3-A 本稅 P6-->新增”國家代碼表列印”(原 P6 刪除可至 8-1-7、8 查詢)。
 - 8-3-B 本稅 P7、8-->ZT 勞、職工退休金：欄位異動修改。
 - HJ 各項耗竭及攤提(一)開辦費：新增欄位”或本年度一次轉列費用”，此欄金額帶入規定限額(A)欄。
 - 8-3-C 本稅 P9-->表一 1. 其他：修改文字將[註]字取消。
 - 2. 其他欄位於擷取時，取消將董監酬勞與員工紅利帶進來。
 - 3. 附註一欄位今年取消，修改將金額欄位反灰不得輸入僅供查詢。
 - 4. 將盈餘分配計算之實際分配(13+14)合計金額帶入附註二①、③欄。
 - 說明：因為大部份客戶反應希望將員工紅利及董監酬勞帶入非屬股份基礎給付之金額欄及薪資費用欄，若有屬製造費用或屬股份基礎給付再請 USER 自行修改。
 - 表三 1. 統一編號修改為”統一證號”。
 - 2. 合計改為”小計”。
 - 3. 新增合計欄位，將所有小計加總寫入。
 - 8-3-D 本稅 P11-->1. 新增條件”採附件申報”，打勾者不印明細資料，且報表種類為財產目錄才會顯示此條件。
 - 2. 會依照不同的折舊方法換頁列印。
 - 折舊方式為「1.直線法」、「5.不提折舊」會勾選平均(二者會再分開(換頁)列印)；「4.雙倍餘額遞減法」、「9.其他」會勾選其他(二者會再分開(換頁)列印)。
 - 8-3-E 本稅 P12-->取得原因新增”00 原始認股”。
 - 8-3-F 本稅 P13-->1. 新增”扣繳稅額(16)欄”--組織為 5 獨資 6 合夥時，擷取 P1 的 63 扣繳稅額。

2. 獨資合夥組織 98 年度起無需計稅，故可扣抵稅額[11]取消擷取 P1-64 應納稅額。

- 8-3-G 本稅 P14-->配合員工分紅費用化，無須列示分派董監事酬勞及職工紅利金額及計算可扣抵稅額，取消代號 35 之擷取功能。
- 8-3-H 本稅 P15-->配合員工分紅費用化，無須列示分派董監事酬勞及職工紅利金額及計算可扣抵稅額，故取消代號 31. 32. 33 之擷取功能。
- 8-3-I 本稅 P16-->項次 11->配合員工紅利及董監事酬勞之金額，依商業會計法令以費用列支者，已反映於「依商業會計法規定處理之稅後純益」之減少，不得再依所得稅法第 66 條之 9 第 2 項第 6 款列為未分配盈餘減除項目，取消擷取功能。
- 8-3-K 本稅 P17-1-->新增頁次，各欄位說明如下：
 - (1) 擷取各年度 P14 代號 02 之金額。
 - (2) 擷取各年度 P14 代號 32 之金額。
 - (3) 擷取各年度 P14 代號 33 之金額
 - (4) 計算欄位 (1)-(2)-(3)。
 - (A) 擷取本表[上一年度的(A)] +(4)。
 - (5) 擷取各年度 P14 代號 16 之金額。
 - (6) 擷取各年度 P14 代號 17 之金額。
 - (7) 擷取各年度 P14 代號 24 之金額。
 - (8) 計算欄位 (5)+(6)+(7)-(3)。
 - (B) 擷取本表[上一年度的(B)] +(8)。
 - (C) 擷取各年度 P14 代號 31 之金額。
 - (D) 擷取各年度 P14 代號 34、35、36 之金額。
 - (E) a. 計算公式：
 - (當年度分配予非居住者股東之股利或盈餘淨額/當年度分配之股利或盈餘淨額合計數) $\times 100$
 - b. 當年度沒有非居住者股東之營利事業，E=0
 - c. 非居住者股東係判斷薪資人事資料輸入之證號別為 5、6、7、8、9 之股東代號。
 - d. 分配金額抓取盈餘申報之股東股息股利分配畫面。
 - (9) 擷取本表上年度(13)欄之金額。
 - (10) 計算欄位 $C \times (B/A) \times (1-E)$ 。
 - (11) 計算欄位 $D \times (B/A)$ 。
 - (12) 擷取各年度股利分配(H-3-1)之抵繳稅額。

(13)計算欄位 (9)+(8)-(10)-(11)-(12)。

註：1. 進入本表系統自動擷取 87~98 年度各欄位金額。

2. 無非居住者股東且預期以後年度亦無非居住者股東者得免填報(不需進入此畫面作業)。

- 8-3-L 本稅 P18-->1. 新增序號 6. 本營利事業相互間之交易符合.....規定之情形(本題勾選「是」者，請續填第 7 題及第 8 題。)2. 原序號 6 修改序號為 8，其明細表示為 8-1, 8-2, 8-3...
- 8-3-0 本稅 P21-->1. 屬應備妥移轉訂價報告之營利事業為”否”時，新增依據之法令項目，為三選一。
- 8-3-P 委託記帳及委託代辦申報情形-->二、委託代辦資料->[-]修改文字◎1. 未委託代辦申報者。
- 8-4-1 附冊封面-->新增頁次 33。
- 8-4-8 附冊 P12-->折舊方式新增”3.年數合計法”。
- 8-4-A 附冊 P15-->檢附文件視窗新增”附註欄位”屬員工分紅及以公司權益商品價格基礎給付之薪資支出。
- 8-4-D 附冊 P33-->98 年度新增頁次。
- 8-7-1 結算申報書列印-->1. 第 6 頁改連結國家代碼表列印。2. 新增 17-1 已實際繳納之年度未分配盈餘加徵 10%營所稅之餘額計算明細表。
- 8-7-2 租稅減免附冊列印-->新增連結附冊 P33 之列印畫面。
- 結算申報書 A4 非套版，除媒申總表、媒申附件封面及結算單位明細表之外，其餘皆已修改完成。

兩稅合一

- H-2-1 ICA 帳戶-->配合員工分紅費用化，無需減除可扣底稅額，故刪除 2005_分派董監事職工之紅利所繳納營所額的擷取項目。