智慧機械、5G系統、資安、AI及節能減碳投資抵減申辦系統填報及操作說明

線上申請及更多資訊：
https://ipd.nat.gov.tw/taxcredit/

簡報大綱

1. 投資抵減首頁
2. 會員註冊
3. 申辦作業
4. 查詢與下載
5. 展延作業
6. 展延查看與下載

1.投資抵減首頁

1.1申辦系統主頁



請先加入企業會員
進行後續申辦作業

申辦及系統操作問題
請參考問答集或電洽
系統客服

1.2申辦前的準備



申請人申辦前，
可先至①下載專區-②填寫範本
下載　「上傳附件清單檢核表」(如右圖)
備齊欲上傳之文件
再進入③申辦作業

申辦「智慧機械與5G 系統與資通安全人工智慧產品或服務及節能減碳投資抵減」上傳附件清單檢核表

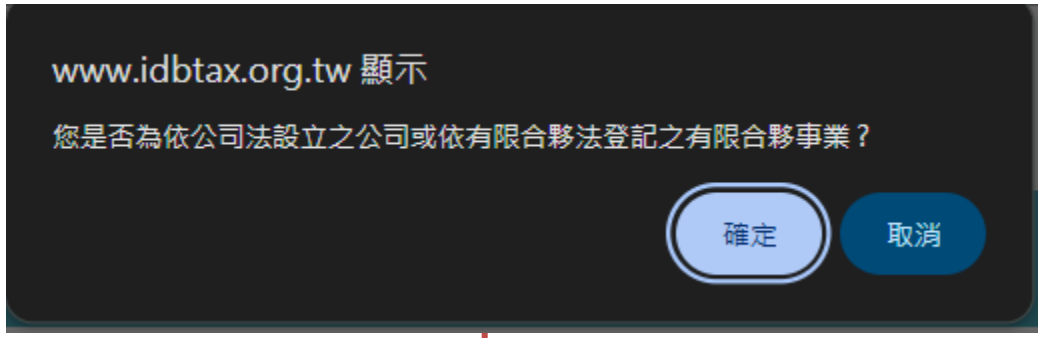
一、基本資料：
- ☐最新公司登記表
- ☐工廠登記證

二、投資計畫書：
- ☐智慧機械或5G 系統或資通安全或人工智慧或節能減碳圖說/應用架構/流程圖

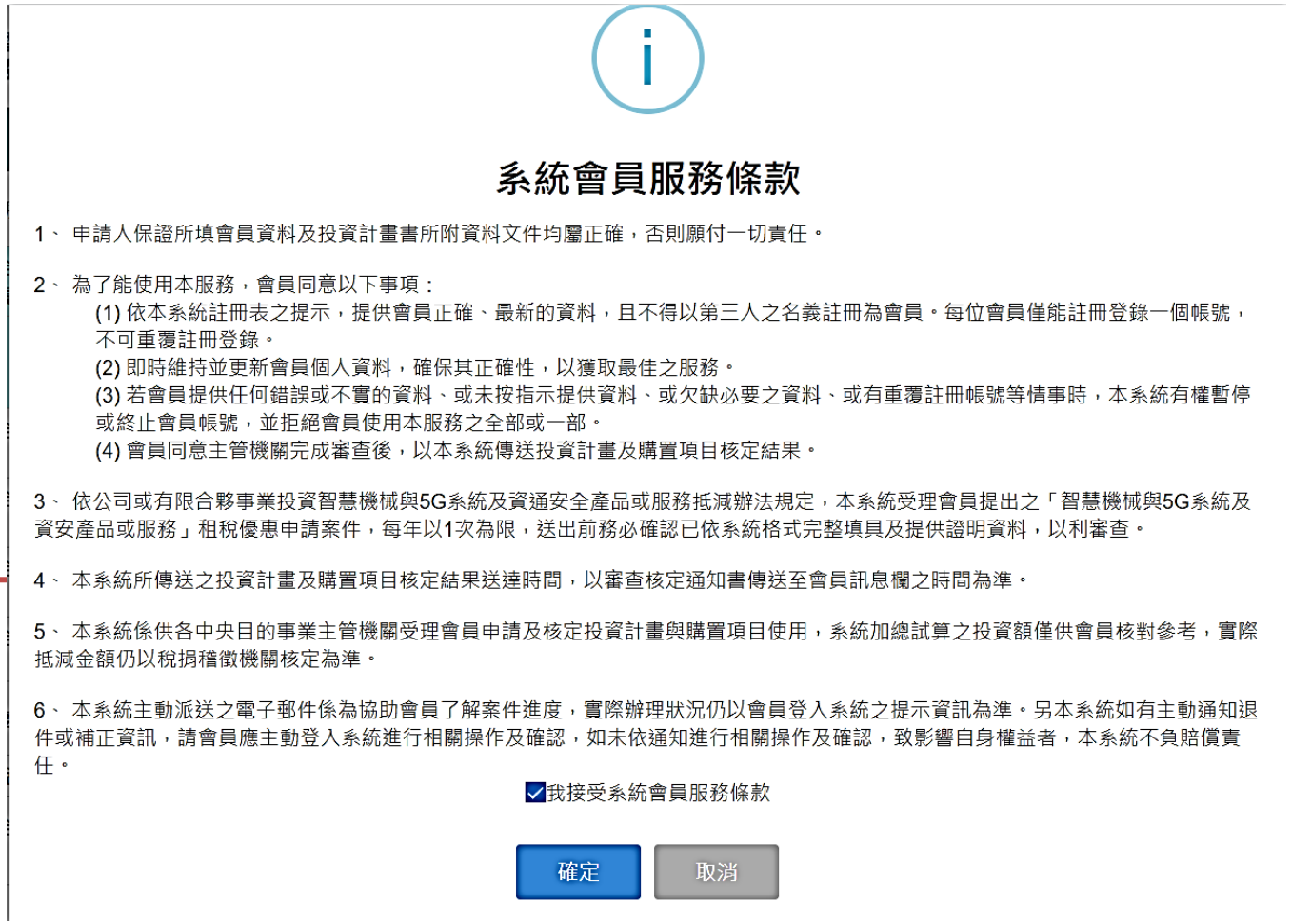
三、支出項目清單：
- ☐支出項目有關之證明文件
  - ◆國內購置：
    - ☐買賣契約書或訂購單
    - ☐統一發票及付款證明文件
    - ☐交貨證明文件/委託技術服務契約(委託技術服務類)/相關文件
  - ◆國外進口：
    - ☐買賣契約書或訂購單
    - ☐付款證明文件
    - ☐進口報單/註明運輸工具到港日期之進口證明書/委託技術服務契約(委託技術服務類)/相關文件
  - ◆融資租賃：
    - ☐融資租賃契約書
    - ☐統一發票及付款證明文件
    - ☐交貨證明文件/相關文件
  - ◆自行製造或委由他人製造：
    - ☐董事會議事錄或其他足資證明自行製造決定相關文件、委託製造契約
    - ☐轉供自用統一發票或帳載紀錄/委託他人製造所取具統一發票及付款證明文件
    - ☐成本明細表/委託製造契約/相關文件
  - ◆授權取得軟體使用權：
    - ☐軟體授權契約書或訂購文件
    - ☐統一發票及付款證明文件
    - ☐交貨證明文件/相關文件
- ☐設備系統型錄/技術規格或功能說明書

2.會員註冊

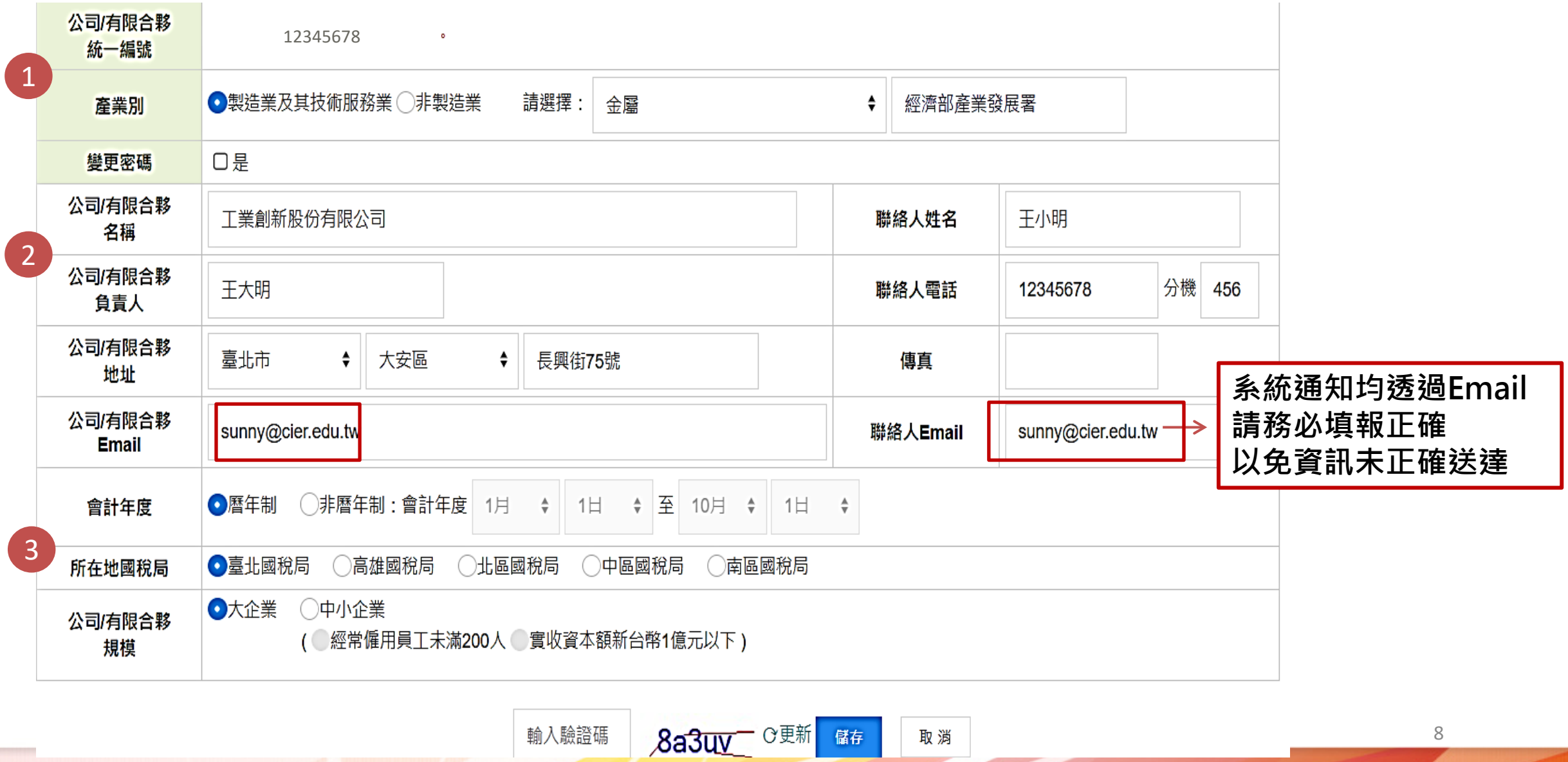
2.會員註冊注意事項(1/2)



加入會員前必須
確認申請資格
並瀏覽會員服務條款
接著進入會員註冊畫面



2.會員註冊注意事項(2/2)



系統通知均透過Email
請務必填報正確
以免資訊未正確送達

3. 申辦作業

3.1 基本資料

申辦資料皆屬實，且願意遵守中華民國法律、投資抵減申辦作業之相關規範。

☑ 本次申請智慧機械與第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務投資經費來源，非屬適用於「境外資金匯回管理運用及課稅條例」之境外匯回資金。

申請抵減年度	民國 114 年	當年度適用抵減率	◉當年度抵減，抵減率5% ○3年內抵減，抵減率3%
會計年度	○曆年制【1月1日 至 12月31日】 ◉非曆年制： 1月 1日 至 10月 1日		
產業別	◉製造業及其技術服務業 ○非製造業 金屬 / 經濟部產業發展署	公司/有限合夥統一編號	12345678
公司/有限合夥名稱	工業創新股份有限公司	聯絡人	王小明
公司/有限合夥負責人	王大明	電話	12345678 分機 456
公司/有限合夥地址	臺北市 / 大安區 / 長興街75號	傳真	
		Email	sunny@cier.edu.tw
公司/有限合夥規模	◉大企業 ○中小企業 (○經常僱用員工未滿200人 ○實收資本額新台幣1億元以下)		
本國員工總人數	○99人以下 ○100-199人 ○200-499人 ◉500-999人 ○1,000人以上		
申請年度營業額	○未滿新台幣1,000萬元 ○1,000萬元 - 未滿5,000萬元 ◉5,000萬元 - 未滿8,000萬元 ○8,000萬元 - 未滿 1億元 ○1億元 - 未滿 10億元 ○10億元 - 未滿 20億元 ○20億元以上		
申請年度資本總額	○未滿新台幣1,000萬元 ○1,000萬元 - 未滿5,000萬元 ○5,000萬元 - 未滿8,000萬元 ○8,000萬元 - 未滿 1億元 ◉1億元 - 未滿 10億元 ○10億元 - 未滿 20億元 ○20億元以上		
登記證	☑最新公司登記表 ☑工廠登記證 請務必上傳最新公司登記表，若有工廠則需上傳工廠登記證。		
登記證上傳	選擇檔案 未選擇任何檔案 檔案格式JPG/PDF，大小限制2MB，不限上傳數量。 檔案： Company-Form.pdf 工廠登記證.jpg		

暫存 下一步

1

2

基本資料請填寫
申請年度之公司基本概況

3.2 投資計畫書



可點選投資計畫書範本參考格式，或於下載專區-填寫範本下載

一、→**公司簡介**：請簡述公司營運概況、產品或服務項目。

二、→**投資目的**：請簡述本次投資欲解決公司生產/營運上所面臨何種問題或需求

三、→**投資計畫**：

(□)→投資項目說明：本項目須與系統填報第三步驟支出項目清單填報項目相符，並請說明該項目符合智慧機械或5G 系統或資通安全或人工智慧或節能減碳之規格或效能，以及其於整體投資計畫中具備之關鍵角色。

(□)架構圖或圖說：

- →智慧機械：各投資項目於整體投資智慧化之關聯架構圖或相關流程圖。
- →5G 系統－垂直：5G 組網與應用服務系統架構。
- →5G 系統－測試：測試5G 產品功能架構說明。
- →資通安全產品或服務：各投資項目於整體投資資通安全之關聯架構圖或相關流程圖。
- →人工智慧產品或服務：各投資項目於整體投資人工智慧之關聯架構圖或相關流程圖。
- →節能減碳：各投資項目於整體投資節能減碳之關聯架構圖或相關流程圖。

(□)→投資時程：倘為跨年度之投資案，請簡要說明整體投資時程規劃。

(□)→投資金額：倘為跨年度之投資案，請簡要說明資金分年投入情形。

四、→**投資效益**：針對於系統勾選項目進一步闡述投資效益(已實現或是預估值)。

3.2 投資計畫書 - 智慧機械

填寫申辦資料皆屬實，且願意遵守中華民國法律、抵減申辦作業之規範。

投資計畫名稱	114年度生產智慧化及5G導入、資安防護暨節能全面升級計畫　投資計畫書範本
投資範疇(可複選)	☑智慧機械 ☑第五代行動通訊(5G)系統 ☑資通安全產品或服務 ☑人工智慧產品或服務 ☑節能減碳
是否為延續性計畫	◉否 ○是

智慧機械

1 智慧機械 複選

智慧技術元素(必選)
☐巨量資料 ☐人工智慧 ☐物聯網 ☑機器人 ☐精實管理 ☑數位化管理 ☐虛實整合 ☐積層製造 ☐感測器

智慧化功能(必選)
☑生產資訊可視化 ☐故障預測 ☐精度補償 ☐自動參數設定 ☑自動控制 ☑自動排程 ☐應用服務軟體 ☐彈性生產 ☐混線生產

2 智慧機械投資計畫及項目說明

一、公司簡介
創立於 2008 年，是國內中型汽車零組件專業廠商，主要生產電動車輪轂、煞車模組與精密金屬轉軸。公司過去以中小型客戶為主，但近三年因電動車市場快速成長，成功切入兩家國際 Tier-1 車電供應鏈。公司目前擁有三條自動化產線，共 85 台 CNC 加工設備，年產能約為 120 萬組。由於產品單價高、精密度要求嚴格，公司一直致力提升良率與製程穩定性，並持續朝向智慧工廠發展。
二、投資目的
近期大型客戶訂單大幅增加，但現有省型 CNC 設備因缺乏智慧監測功能，常見刀具磨耗未即時偵測、加工偏差無法提前預警，導致每月約有 8% 的批次需要重工，造成生產排程延誤與人力負擔增加。此外，夜班人力逐年緊縮，設備需人工巡視，導致夜間產能利用率僅 60%。加上換線作業繁瑣，每次治具更換需 45–60 分鐘，已無法支撐多品項的小量多樣需求。因此本次投資目標是導入智慧五軸加工中心與 AI 製程監控系統，建立「無人化夜間產線」原型，全面提升生產效率、降低加工偏差、縮短換線時間，強化公司在國際車電供應鏈中的競爭力。
三、投資計畫
投資項目：AI 智能五軸加工中心（含刀具監測、即時振動分析與自動治具交換站）內建 AI 刀具預測維修系統，可提前 3–5 小時預測磨耗狀態。具備即時振動監測模組，能自動調整主軸負載以避免加工瑕疵。配備自動治具交換站，可於 10 分鐘內完成品項切換。成為打造「智慧加工島」的核心設備。大幅減少人工巡視，提高夜班自動運轉能力。與 AI 監控平台串聯，將設備資料納入公司 MES 系統。提升良率、縮短換線時間並支撐未來擴量計畫。

計畫說明至少100字，至多600字

選擇檔案 應用架構.pdf
上傳圖說(如應用架構說明)或照片或其他補充說明資料，檔案格式JPG/PDF，大小限制10MB，不限上傳數量。
檔案：

3 智慧機械 質化投資效益 可複選

☑提升生產或服務效率 ☑改善產品或服務品質 ☐強化技術含量 ☐提升管理與決策效率 ☑生產得以有效監控、回饋並進行優化
☐其他

智慧機械 量化投資效益 可複選

☑產品良率增加	5%以下	☐獲利率增加	5%以下	☐營業額增加	5%以下
☐訂單增加	5%以下	☑成本下降	5%以下	☑產能增加	5%-未滿10%

智慧機械投資效益質化及量化說明

良率提升： 從 92% → 98%（預估年減少 5 萬件重工）
換線時間縮短： 45 分鐘降至 10 分鐘，每年省下 600 小時排程
產能提升： 年產能增加 7%（相當於增加 1 萬組）
預估營運節省成本： 年節省約 800 萬元

依所勾選之投資範疇，各別展開投資計畫書，依序填報

依本辦法第二條智慧機械之定義，勾選整體投資所運用智慧技術元素及智慧功能
*兩者皆至少勾選一項，若有一項以上可複選

可參考投資計畫書範本填寫，請加強說明設備項目中，符合智慧機械之規格或效能，以及規格或效能於投資計畫中具備之關鍵角色。若超過字數限制，可將完整詳細投資計畫或其他補充說明文件以檔案上傳。

各投資項目於整體投資之關聯架構圖或相關流程圖或其他補充說明資料

3.2 投資計畫書 - 5G系統



依本辦法第三條5G系統之定義，勾選整體投資符合5G垂直應用系統或5G測試的選項。
*兩者擇其一即可，若兩項皆有投資可複選

可參考投資計畫書範本填寫，請加強說明設備項目中，符合5G系統之規格或效能，以及規格或效能於投資計畫中具備之關鍵角色。若超過字數限制，可將完整詳細投資計畫或其他補充說明文件以檔案上傳。

各投資項目於整體投資之關聯架構圖或相關流程圖或其他補充說明資料

3.2 投資計畫書-資安



依本辦法第四條資安定義，安裝於**個人電腦之防毒軟體或防火牆者不適用資安範疇**

依本辦法第四條資安定義，就整體投資符合資安五大構面之一，選擇其符合之功能進行勾選 (符合之構面將自動帶出)。若回應構面選擇「其他」須補充文字說明。
＊五大構面擇其一即可，若一項以上可複選

可參考投資計畫書範本填寫，請加強說明設備項目中，符合資安之規格或效能，以及規格或效能於投資計畫中具備之關鍵角色。若超過字數限制，可將完整詳細投資計畫或其他補充說明文件以檔案上傳。

各投資項目於整體投資之關聯架構圖或相關流程圖或其他補充說明資料

3.2 投資計畫書-人工智慧

人工智慧產品或服務

1 人工智慧產品或服務 複選

☑機器學習演算法 ☐深度學習演算法 ☑大語言模型 ☐自然語言處理

2 人工智慧產品或服務計畫及項目說明

一、公司簡介
創立於 2008 年，是國內中型汽車零組件專業廠商，主要生產電動車輪轂、煞車模組與精密金屬轉軸。公司近年導入智慧量測儀器，並累積大量生產與品質數據，是推動 AI 質檢與智慧客服的重要基礎。
二、投資目的
由於車用零件需符合極高穩定性，目前本公司每月檢測約 40 萬筆尺寸與圖像資料，品質工程師需花大量時間判讀。在人力有限下，容易因過度依賴經驗而出現判讀誤差。同時，客戶端常詢問規格差異與材料證書等問題，客服負擔增加，因此本次計畫將同時導入 AI 影像判讀系統與 AI 客戶服務平台。
三、投資計畫
投資項目：AI 品質影像分析系統、AI 客服平台、資料標註工具
1. 規格與效能說明：AI 模型可自動分析 20 類加工瑕疵（刮痕、毛邊、孔位偏移）、與量測機串接，自動比對公差與歷史數據、客服 AI 可理解技術文件，自動回覆常見問題、自動生成 SPC 趨勢圖與風險預測報告
2. 在整體計畫中的關鍵角色：讓品質檢查從「人工經驗」提升為「數據判讀」、減少人工反覆檢查，提高一致性、客服 AI 可減輕業務與

計畫說明至少100字，至多600字

選擇檔案 未選擇任何檔案

上傳圖說(如應用架構說明)或照片或其他補充說明資料，檔案格式JPG/PDF，大小限制10MB，不限上傳數量。

檔案：

應用架構.pdf

3 人工智慧質化投資效益 可複選

☑提升企業營運或生產製造效能 ☐改善產品或服務品質 ☐提升產品創新能力 ☑提升自動化與自主學習能力

☐其他

人工智慧產品或服務量化投資效益 可複選

☑產品良率增加 5%以下 ☐獲利率增加 5%以下 ☐營業額增加 5%以下

☑訂單增加 5%以下 ☑成本下降 5%以下 ☐產能增加 5%以下

人工智慧產品或服務投資效益質化及量化說明

人工檢測時間降低 40%
瑕疵偵測準確率提升至 95%
客服工作量減少 50%
客戶回覆時間縮短：2 小時 → 5 分鐘

依本辦法第五條人工智慧定義，勾選符合之技術元素。
*四大技術元素擇其一即可，若一項以上可複選

可參考投資計畫書範本填寫，請加強說明設備項目中，符合人工智慧之規格或效能，以及規格或效能於投資計畫中具備之關鍵角色。若超過字數限制，可將完整詳細投資計畫或其他補充說明文件以檔案上傳。

各投資項目於整體投資之關聯架構圖或相關流程圖或其他補充說明資料

3.2 投資計畫書-節能減碳



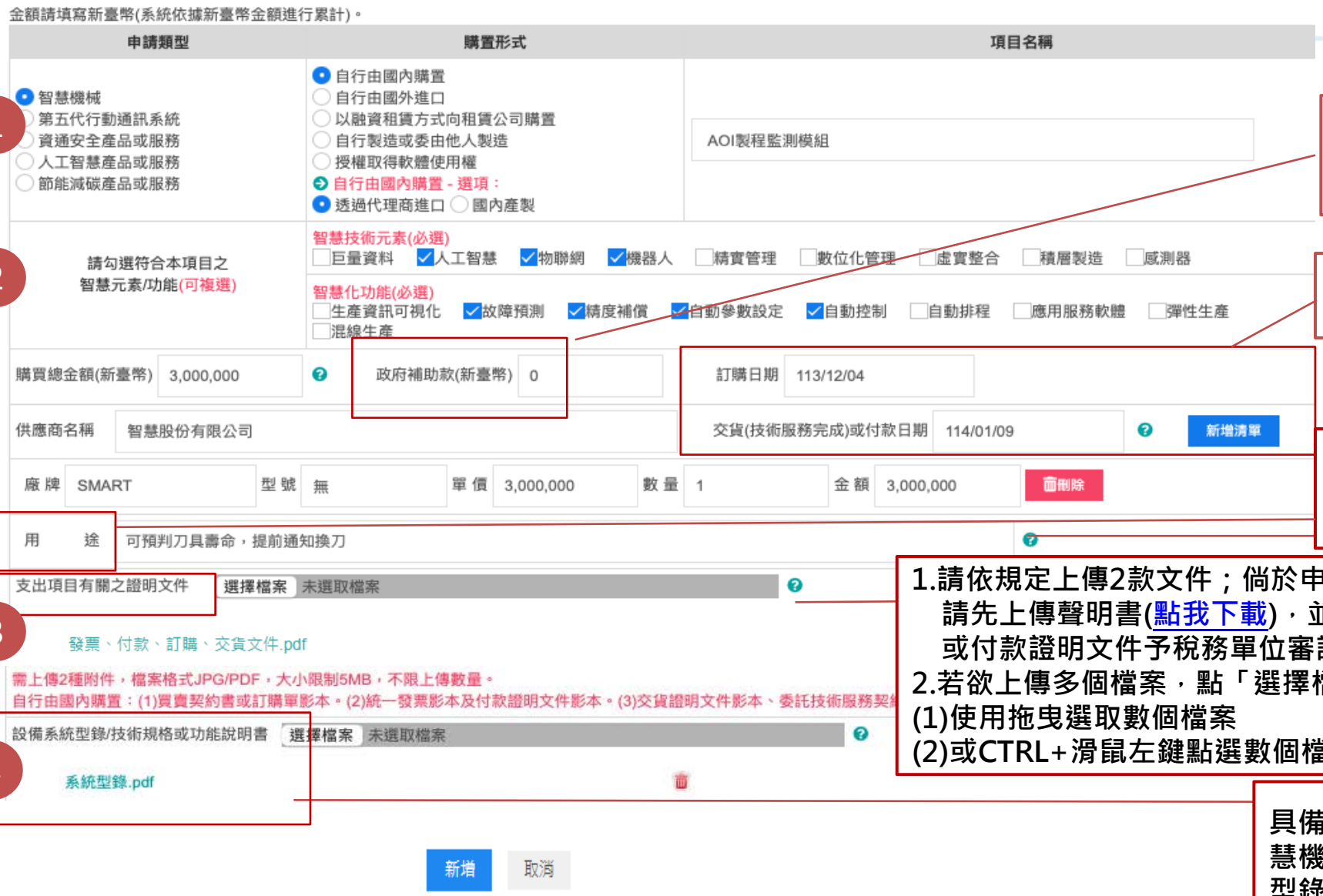
依本辦法第六條節能減碳定義，就整體投資勾選符合之技術元素。

*兩大技術元素擇其一即可，若一項以上可複選

可參考投資計畫書範本填寫，請加強說明設備項目中，符合節能減碳之規格或效能，以及規格或效能於投資計畫中具備之關鍵角色。若超過字數限制，可將完整詳細投資計畫或其他補充說明文件以檔案上傳。

各投資項目於整體投資之關聯架構圖或相關流程圖或其他補充說明資料

3.3 支出項目清單(1/5)：單一項目一個清單



投資抵減僅能針對自籌款申請，若本項設備曾取得政府補助款，請填補助款金額，系統會自動扣除

須於訂購日期的次日起2年內交貨或完成技術服務

請說明本項目符合智慧機械、5G系統、資安、人工智慧或節能減碳之規格或效能，以及其於整體投資計畫中具備之關鍵角色

1.請依規定上傳2款文件；倘於申辦期間有尚未取得之發票或付款證明文件，請先上傳聲明書(點我下載)，並於後續稅捐稽徵單位核定稅額時，提供發票或付款證明文件予稅務單位審認 (可至申辦系統下載專區中填寫範本下載)。
2.若欲上傳多個檔案，點「選擇檔案」
(1)使用拖曳選取數個檔案
(2)或CTRL+滑鼠左鍵點選數個檔案。

具備外觀、規格及功能說明或佐證該項目具備智慧機械、5G系統、資安、人工智慧或節能減碳之型錄或相關文件

3.3 支出項目清單(2/5)：單一項目有多個子項目



若該設備項目係向同一個供應商採購多項不同廠牌型號之設備所組成，點選新增清單進行子項目填報。

*請注意子項目金額加總需等於購買總金額

3.3 支出項目清單(3/5)：節能減碳公用節能

金額請填寫新臺幣(系統依據新臺幣金額進行累計)。

申請類型	購置形式	項目名稱
◉ 節能減碳產品或服務	◉ 自行由國內購置 ○ 自行由國外進口 ○ 以融資租賃方式向租賃公司購置 ○ 自行製造或委由他人製造 ○ 授權取得軟體使用權 ➔ 自行由國內購置 - 選項： ○ 透過代理商進口 ◉ 國內產製	無風管空氣調節機

1

請勾選符合本項目之節能減碳(單選)

◉ 公用節能 - 選擇節能設備：高效能冷凍空調系統

○ 製程改善 - ○ 高效能製程設備-節能率達：0 % ○ 溫室氣體破壞或去除設備-去除率達：0 %

○ 廢熱與廢冷回收設備-能源使用量節省達：0 %

購買總金額(新臺幣) 150,000　政府補助款(新臺幣) 0　訂購日期 114/03/01

供應商名稱 節能減碳製造股份有限公司　交貨(技術服務完成)或付款日期 114/08/26　新增清單

廠牌 AAA　型號 4305　單價 150,000　數量 1　金額 150,000　刪除

用途 用於生產廠內溫度調節，已取得一級效率等級

支出項目有關之證明文件　選擇檔案 沒有選擇檔案

發票、付款、訂購、交貨文件.pdf

需上傳2種附件，檔案格式JPG/PDF，大小限制5MB，不限上傳數量。

自行由國內購置：(1)買賣契約書或訂購單影本。(2)統一發票影本及付款證明文件影本。(3)交貨證明文件影本、委託技術服務契約影本或相關文件。

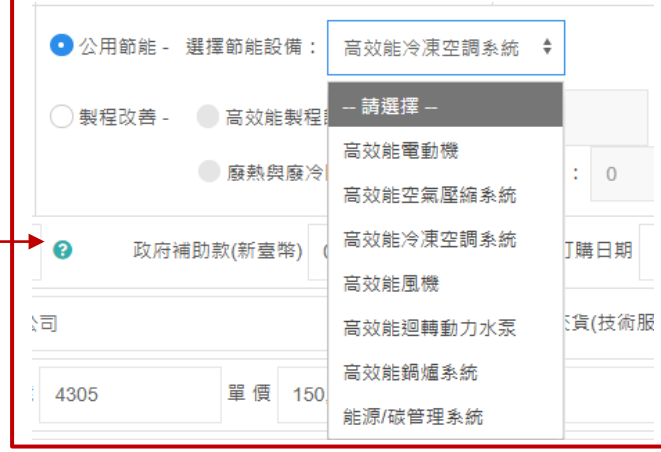
2

設備系統型錄/技術規格或功能說明書　選擇檔案 沒有選擇檔案

無風管空氣調節機一級能效證明文件.pdf

檔案格式JPG/PDF，大小限制5MB，不限上傳數量。

公用節能採下拉式選單



公用節能需檢附能源效率相關佐證文件

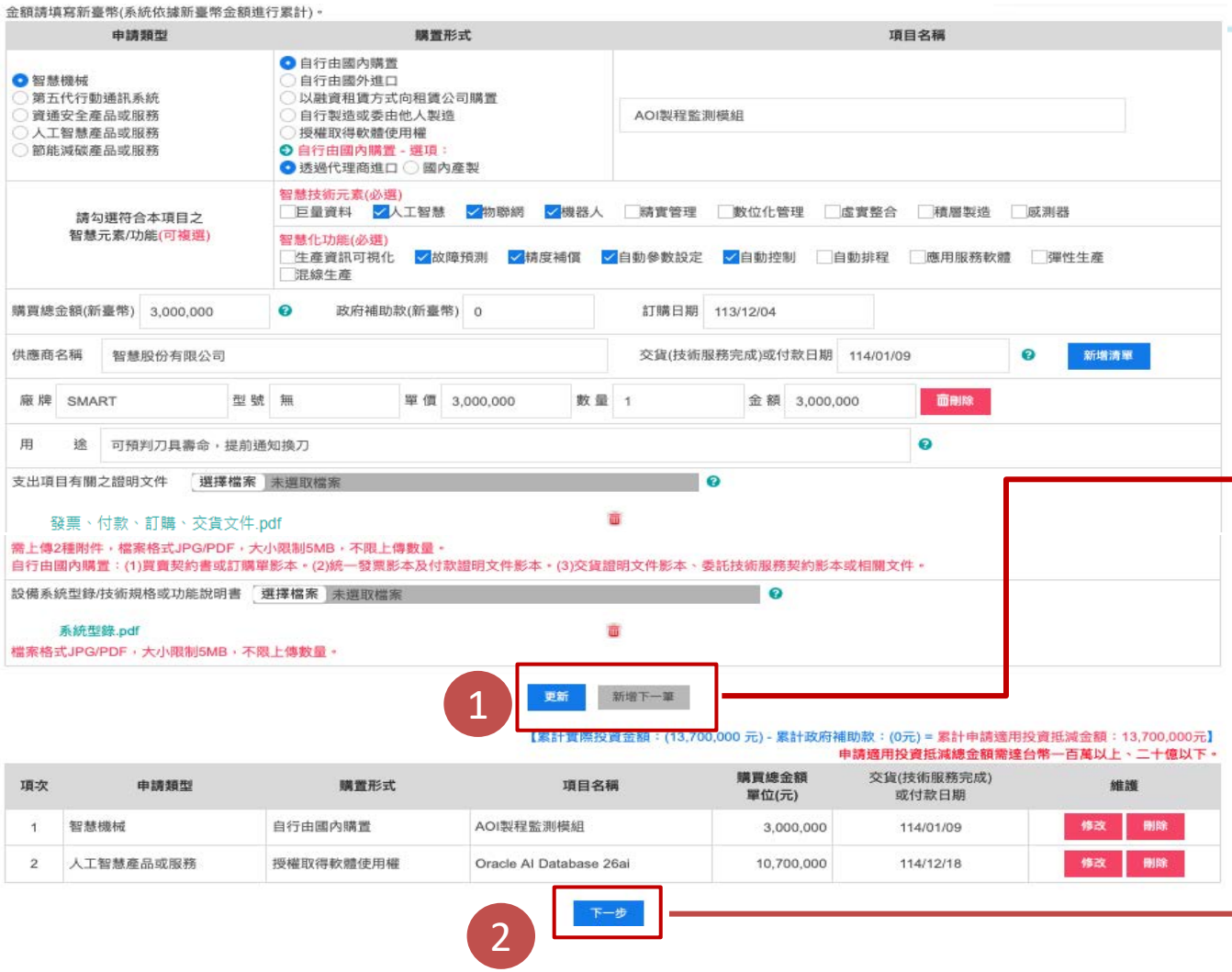
3.3 支出項目清單(4/5)：節能減碳製程改善



製程改善需依序勾選，
選擇細項後需填妥對應數值
1.高效能製程設備節能率需達10%
2.溫室氣體破壞或去除設備
(1) 可破壞或去除含氟溫室氣體之設備去除率達95%
(2)可破壞或去除氧化亞氮溫室氣體之設備去除率60%。
3.廢熱與廢冷回收設備能源使用量節省5%

製程改善需檢附節能率、去除率或能源使用量節省等相關證明文件

3.3 支出項目清單(5/5)



完成第一筆新增後，申請內容會顯示於頁面最下方：

①若有第二筆以上支出項目要申請，點選「新增下一筆」即可重複進行上頁步驟(如下圖)。

②若已填報完畢無誤，即可點選下一步進入計畫預覽準備送審。



每一筆支出項目新增完畢，系統會自動累計項目金額，符合申請門檻新台幣100萬元，才可以進入下一步

3.4 申辦計畫預覽(1/2)

此頁面將完整顯示所填報之申請資料，供申請人再次檢視資料之正確性及上傳檔案之有效性

1 基本資料 | 2 投資計畫書 | 3 支出項目清單 | 4 計畫預覽

1.基本資料

☑本次申請智慧機械與第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務投資經費來源，非屬適用於「境外資金匯回管理運用及課稅條例」之境外匯回資金。

申請抵減年度	民國 114年 會計年度： 曆年制01月01日 至 12月31日	當年度適用抵減率	當年度抵減，抵減率5%
產業別	金屬 經濟部產業發展署	公司/有限合夥統一編號	00515605
公司/有限合夥名稱	工業創新股份有限公司	聯絡人	王小明
公司/有限合夥負責人	王大明	電話	12345678 分機 456
公司/有限合夥地址	臺北市 大安區 長興街75號	傳真	
		Email	sunny@cier.edu.tw
本國員工總人數	500-999人		
申請年度營業額	5,000萬元 - 未滿8,000萬元	申請年度資本總額	1億元 - 未滿 10億元
登記證	☑最新公司登記表 ☑工廠登記證	登記證檔案	Company-Form.pdf　工廠登記證.jpg

2.投資計畫書

投資計畫名稱	114年度生產智慧化及5G導入、資安防護暨節能全面升級計畫
投資範疇	☑ 智慧機械 ☑ 第五代行動通訊(5G)系統 ☑ 資通安全產品或服務 ☑ 人工智慧產品或服務 ☑ 節能減碳
是否為延續性計畫	否
智慧機械	智慧技術元素 ☐巨量資料 ☐人工智慧 ☐物聯網 ☑機器人 ☐精實管理 ☑數位化管理 ☐虛實整合 ☐積層製造 ☐感測器
	智慧化功能 ☑生產資訊可視化 ☐故障預測 ☐精度補償 ☐自動參數設定 ☑自動控制 ☑自動排程 ☐應用服務軟體 ☐彈性生產 ☐混線生產

3.4 申辦計畫預覽(2/2)



3.投資項目說明

【累計實際投資金額：(13,700,000 元) - 累計政府補助款：(0元) = 累計申請適用投資抵減金額：13,700,000元】
申請適用投資抵減總金額需達台幣一百萬以上、十億以下。

項次	申請類型	購置形式	項目名稱
1	智慧機械	自行由國內購置 - 透過代理商進口	AOI製程監測模組
	智慧機械	智慧技術元素：巨量資料 ☑人工智慧 ☑物聯網 ☑機器人 績實管理 數位化管理 虛實整合 積層製造 感測器 智慧化功能：生產資訊可視化 ☑故障預測 ☑精度補償 ☑自動參數設定 ☑自動控制 自動排程 應用服務軟體 彈性生產 混線生產	
	供應廠商名稱：智慧股份有限公司　交貨(技術服務完成)或付款日期：114/01/09		
	購買總金額：3,000,000　政府補助款：0		
	廠 牌：SMART　型 號：無　單 價：3,000,000.00元　數 量：1　金 額：3,000,000元		
	用　途：可預判刀具壽命，提前通知換刀		
	支出項目有關之證明文件：付款單.jpg、交貨證明文件.pdf、交貨證明文件.pdf、發票1.jpg、發票2.jpg		
	設備或系統型錄：系統型錄.pdf		

項次	申請類型	購置形式	項目名稱
2	人工智慧產品或服務	授權取得軟體使用權	Oracle AI Database 26ai
	供應廠商名稱：甲骨文　交貨(技術服務完成)或付款日期：114/12/18		
	購買總金額：10,700,000　政府補助款：0		
	廠 牌：Oracle　型 號：專業版3年訂閱　單 價：3,600,000.00元　數 量：2　金 額：7,200,000元 廠 牌：Oracle　型 號：OCI AI DB Service 3 年　單 價：1,000,000.00元　數 量：2　金 額：2,000,000元 廠 牌：Oracle　型 號：專業顧問部署服務　單 價：1,500,000.00元　數 量：1　金 額：1,500,000元		
	用　途：採用演算法，建立智慧聊天機器人/知識管理，結合向量搜尋和生成式 AI		
	支出項目有關之證明文件：付款單.jpg、交貨證明文件.pdf、交貨證明文件.pdf、發票1.jpg、發票2.jpg、委託技術服務契約.pdf		
	設備或系統型錄：系統型錄.pdf、委託技術服務契約.pdf、jpg_44.jpg		

確定送審　PDF下載

申請資料確認無誤，即可至頁面最下方點選「確定送審」，完成申辦作業。

＊請注意案件送審後，無法再退回修正。
＊請於申辦截止日前送審，逾時無效。

提醒您:
1.請務必再次確認填報資料正確性及上傳之檔案是否有效。
2.請務必於當年度報稅時，一併申報抵稅。
3.本系統係供各中央目的事業主管機關受理會員申請及核定投資計畫與購置項目使用，系統加總試算之投資額僅供會員核對參考，實際抵減金額仍以稅捐稽徵機關核定為準。

4. 申辦查詢與下載

4.1 查看及下載申請資料

完成線上申請後-點選申辦作業中的申辦歷程



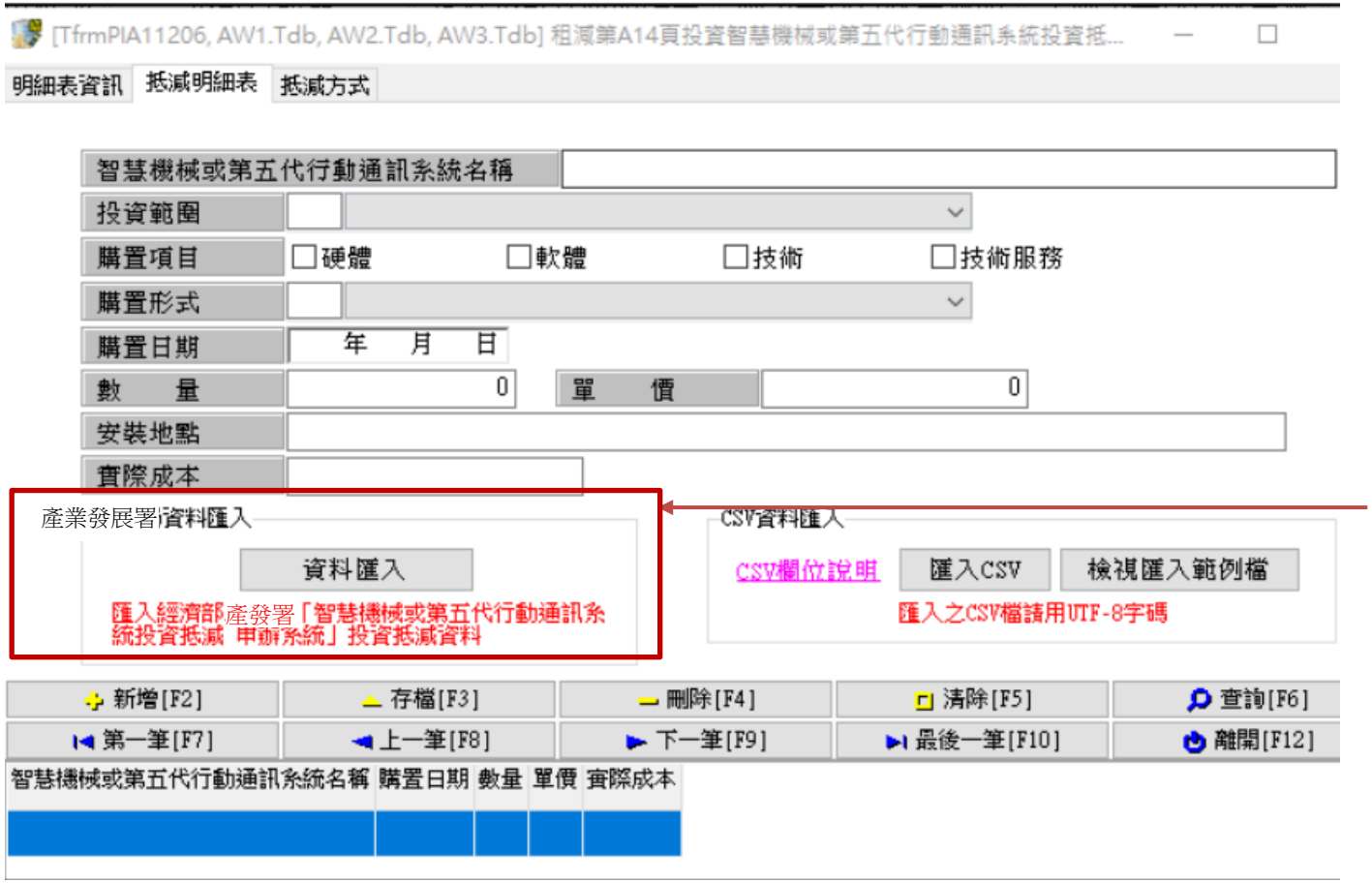
1.送審後，投資計畫書會轉成pdf檔，供自行下載留存。
2.支出項目清單匯出為.A14，申請人若使用營所稅電子結算申報系統，則可下載此檔案，匯入電子結算申報系統之A14之投資抵減明細表。
匯入檔案時請注意請勿自行更改內容或檔名

有四種審核狀態：
1.尚未送審，顯示「案件未送審」
2.送審成功，顯示「完成線上申請」
3.進入審查作業，顯示「審查中」
4. 完成審查，顯示「完成審查」

送審之後僅能查看，無法修改或刪除

4.2 支出項目清單匯出

營所稅報稅系統A14



支出項目清單匯出：
僅提供匯入營所稅報稅系統A14

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	項目名稱	申請類型	購置項目	購置形式	交貨日期或技術服務提供完成日期	數量	單價	安裝地點	購買總金額	政府補助款
2	智慧電測機	1		01	2022-05-05	2	1000000		2000000	100
3	身分識別與存取管理	4		02	2022-01-01	1	670000		670000	0

1.檔案之命名以營利事業統一編號為主檔名其副檔名為A14。(例如：12345678.A14)

2.下載此檔案匯入電子結算申報系統之A14投資抵減明細表（**匯入檔案時請注意請勿自行更改內容或檔名**）。

3.建議匯入資料後請再度檢查與投資計畫書內容是否一致

4.3 訊息功能



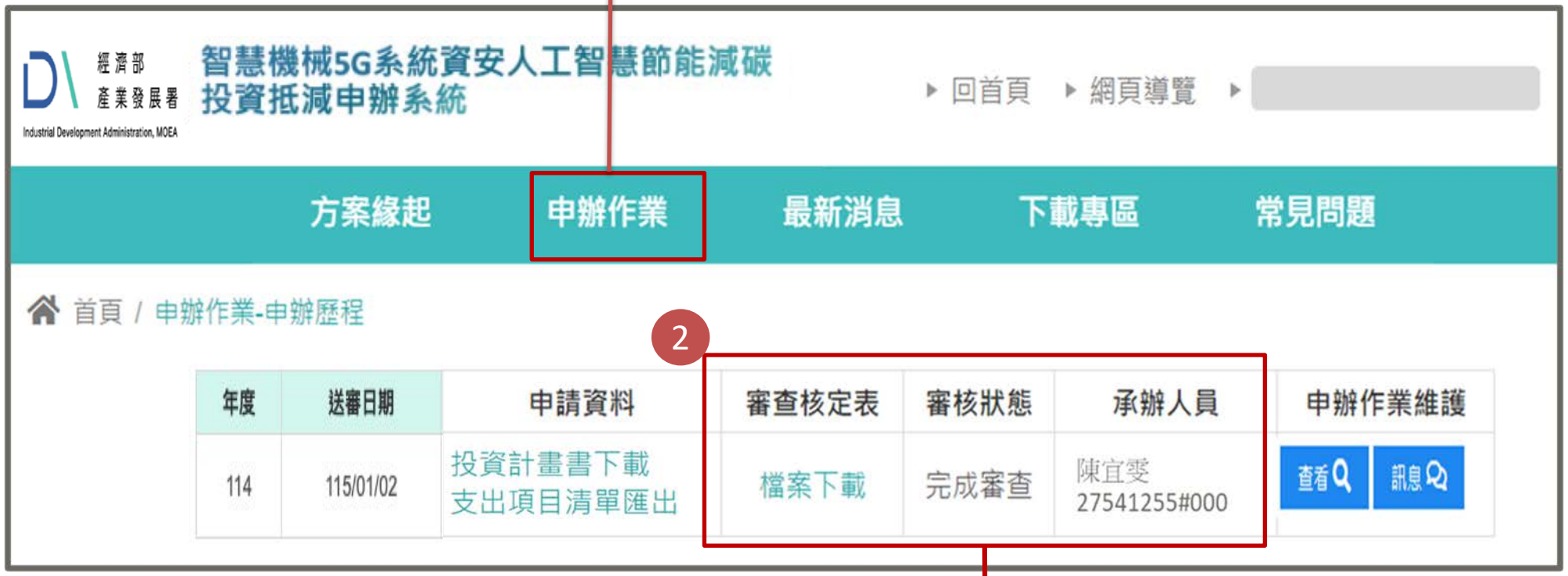
系統提供「訊息」功能，開放期間為每年度案件開始審查至審查完成，讓申請人與審查人員針對申請案件進行溝通，當執行訊息功能時(發送訊息或上傳檔案)，系統會發送罐頭通知信件，申請人可上系統查看及回應：

① 點選申辦作業中的「申辦歷程」
② 當案件進入審查狀態時訊息功能方可使用
③ 點選「訊息」查看訊息歷程
④ 於訊息對話框輸入文字或上傳檔案後，點選「發送訊息」
⑤ 往來訊息內容將會顯示於此，當案件「完成審查」後，申請人將無法再使用訊息功能。

＊訊息發送前請確認訊息內容，發送後無法編輯或刪除

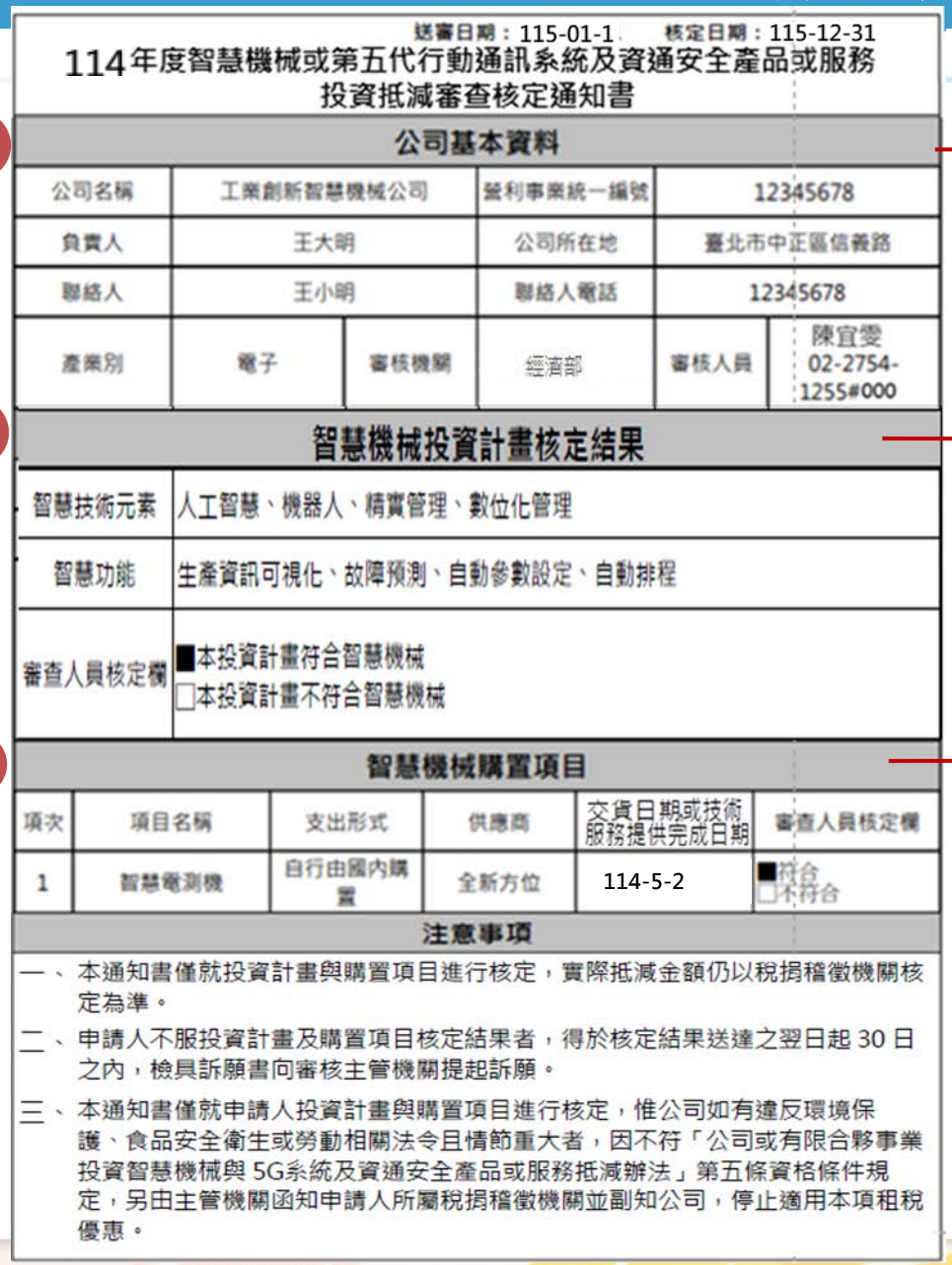
4.4 審查核定通知書(1/2)

1 完成線上申請後-點選申辦作業中的申辦歷程



主管機關完成審查後，系統會自動寄發通知信至聯絡人信箱，登入查詢後，審核狀態會顯示「完成審查」，並顯示承辦人員姓名與電話，以及提供審查核定通知書檔案下載，申請人下載後請自行留存。

4.4 審查核定通知書(2/2)



送審日期：115-01-1　核定日期：115-12-31

114年度智慧機械或第五代行動通訊系統及資通安全產品或服務
投資抵減審查核定通知書

公司基本資料

公司名稱	工業創新智慧機械公司		營利事業統一編號	12345678	
負責人	王大明		公司所在地	臺北市中正區信義路	
聯絡人	王小明		聯絡人電話	12345678	
產業別	電子	審核機關	經濟部	審核人員	陳宜愛 02-2754-1255#000

智慧機械投資計畫核定結果

智慧技術元素	人工智慧、機器人、精實管理、數位化管理
智慧功能	生產資訊可視化、故障預測、自動參數設定、自動排程
審查人員核定欄	■本投資計畫符合智慧機械 □本投資計畫不符合智慧機械

智慧機械購置項目

項次	項目名稱	支出形式	供應商	交貨日期或技術服務提供完成日期	審查人員核定欄
1	智慧電測機	自行由國內購置	全新方位	114-5-2	■符合 □不符合

注意事項

一、本通知書僅就投資計畫與購置項目進行核定，實際抵減金額仍以稅捐稽徵機關核定為準。

二、申請人不服投資計畫及購置項目核定結果者，得於核定結果送達之翌日起 30 日之內，檢具訴願書向審核主管機關提起訴願。

三、本通知書僅就申請人投資計畫與購置項目進行核定，惟公司如有違反環境保護、食品安全衛生或勞動相關法令且情節重大者，因不符「公司或有限合夥事業投資智慧機械與 5G系統及資通安全產品或服務抵減辦法」第五條資格條件規定，另由主管機關函知申請人所屬稅捐稽徵機關並副知公司，停止適用本項租稅優惠。

1

2

3

本通知書僅就申請人投資計畫與購置項目進行核定，最終抵稅金額請以稅捐稽徵機關核定為準

投資計畫書核定結果

投資項目核定結果

5. 展延作業

5 展延前的準備

申請展延方式

一份訂購單限填一份申請書；若同一份訂購單，多個投資項目各有多個展延原因，則於展延申請書中說明

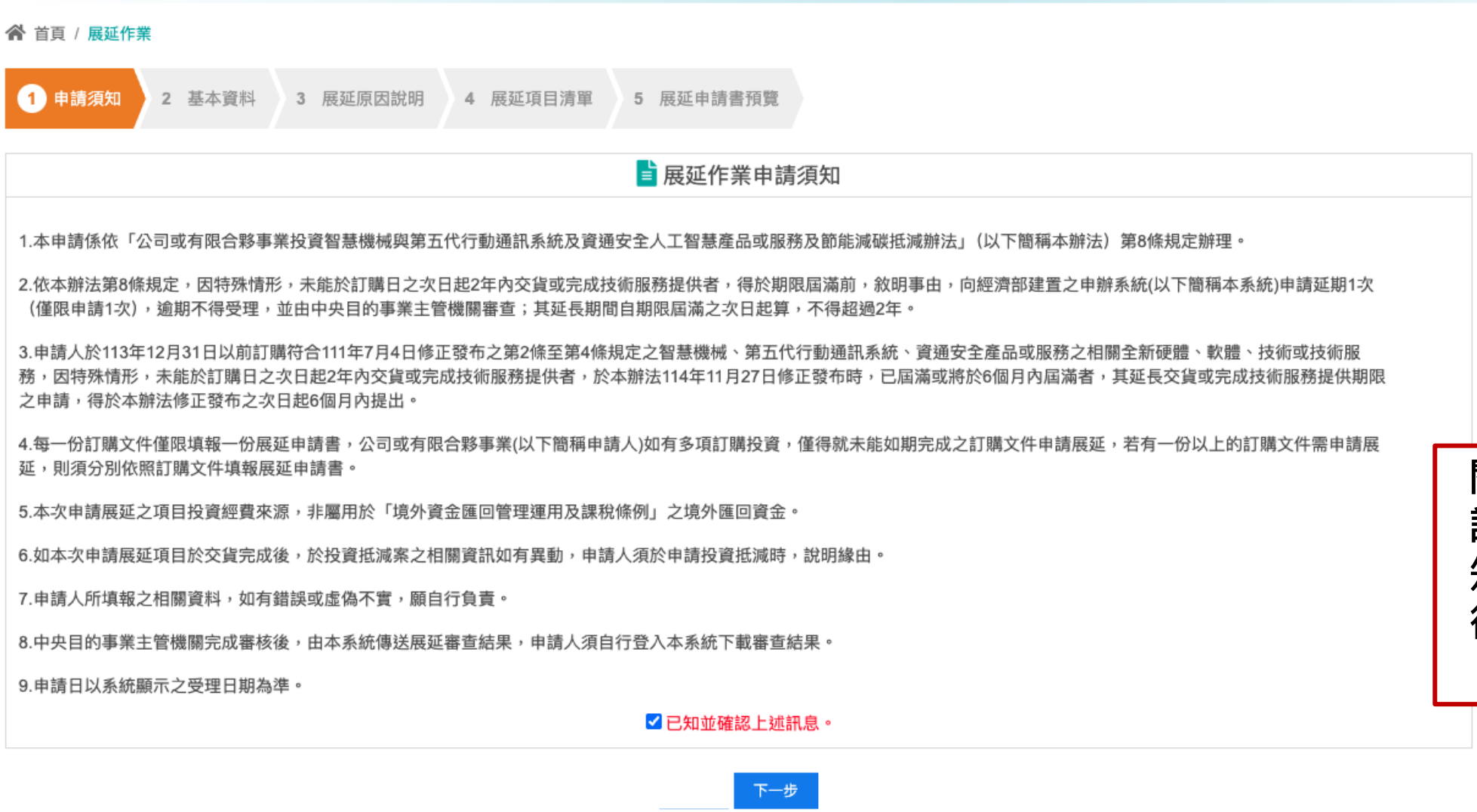
申請展延所需檢附的文件

1. 展延證明文件：可以證明無法如期交貨或完成技術服務提供之相關文件，例如載明設備因缺料導致延誤交貨、進口報關卡關、客製化設計變更等特殊原因。
2. 如果是客製化設備，可另行上傳型錄、合約、工期或設計文件等，用以說明客製化需耗時較長時間。
3. 訂購文件：不同購置形式的訂購，可參考本辦法第8條第5項規定，提供符合規定的訂購文件。



請先登入企業會員
進行後續展延作業

5.1 展延申請須知



閱讀完展延作業申請須知後，勾選已知並確認上述訊息後，下一步進入基本資料。

5.2 基本資料

首頁 / 展延作業

1 申請須知 | 2 基本資料 | 3 展延原因說明 | 4 展延項目清單 | 5 展延申請書預

1. 基本資料會自動帶入會員資料
2. 訂購年為本次展延申請項目的訂購單上的日期的年

展延訂購年度	民國 114 年		
會計年度	◉曆年制 【1月1日 至 12月31日】 ○非曆年制： 1月 1日 至 1月 1日		
產業別	◉製造業及其技術服務業 ○非製造業 金屬 經濟部產業發展署	公司/有限合夥統一編號	00515605
公司/有限合夥名稱	工業創新股份有限公司	聯絡人	王小明
公司/有限合夥負責人	王大明	電話	12345678 分機 456
公司/有限合夥地址	臺北市 大安區 長興街75號	傳真	
		Email	sunny@cier.edu.tw

暫存 下一步

5.3 展延原因說明



1. 「展延原因主旨」，請摘要敘明無法如期交貨或完成技術服務提供之具體原因
2. 「展延原因說明」，請詳細敘明無法如期交貨或完成技術服務提供之具體原因，並上傳展延原因證明文件或其他補充說明資料(若屬客製化設備，可另行上傳型錄、合約或設計文件等)

5.4 展延項目清單：單一項目一個清單

1. 項目名稱、供應商名稱、廠牌、型號：所填資訊於後續申辦當年度投資抵減申請案時，需與交貨證明文件一致，如有特殊理由導致不一致者，請於申辦抵減案時說明。
2. 預計交貨日的填入日期為本次申請項目的展延有效日期，若實際交貨超過預計交貨日則視為展延失效，該項目無法適用投資抵減。
3. 展延作業金額請填寫新臺幣。



訂購日期與預計交貨日期最多不得相差超過４年

- **國內購置：未稅價**
- **國外進口：未稅價（不含進口稅費），以訂購日當天匯率換算，後續申請投資抵減時說明。**
- **融資租賃：估算未稅價或租賃設備金額**
- **自行製造或委託他人製造：預估金額**

依購置形式提供對應合格之訂購文件
若已有付款或發票、型錄、合約、報價單、設計圖面等證明文件，一併上傳

其他補充說明（選填）：可請補充說明本展延項目之特殊情形，例如設備屬客製化設計、自行製造或自行組裝、部分委外製造、拆解分批進口、規格或數量調整或其他可能影響交貨時程之事項。

5.4 展延項目清單：單一項目有多個清單

1. 項目名稱、供應商名稱、廠牌、型號：所填資訊於後續申辦當年度投資抵減申請案時，需與交貨證明文件一致，如有特殊理由導致不一致者，請於申辦抵減案時說明。
2. 預計交貨日的填入日期為本次申請項目的展延有效日期，若實際交貨超過預計交貨日則視為展延失效，該項目無法適用投資抵減。
3. 展延作業金額請填寫新臺幣。

購置形式	項目名稱	訂購及預計交貨日期
◉ 自行由國內購置 ○ 自行由國外進口 ○ 以融資租賃方式向租賃公司購置 ○ 自行製造或委由他人製造 ○ 授權取得軟體使用權 ➔ 自行由國內購置 - 選項： ○ 透過代理商進口 ◉ 國內產製	客製化大型金屬成型加工機台	訂購日期 112/12/13 預計交貨日期 116/12/13

供應商名稱：台灣機械設備股份有限公司　購買總金額(新臺幣)：8,500,000　新增清單

廠牌	型號	單價	數量	金額	
台灣機械設備股份有限公	客製化-主機	6,500,000	1	6,500,000	刪除
台灣機械設備股份有限公	客製化－液壓控制	1,500,000	1	1,500,000	刪除
台灣機械設備股份有限公	客製化－金屬護罩	500,000	1	500,000	刪除

證明文件：選擇檔案　未選擇任何檔案

- 付款單.jpg
- 客製化合約.pdf
- 訂購單.pdf
- 發票1.jpg
- 發票2.jpg
- 應用架構.pdf

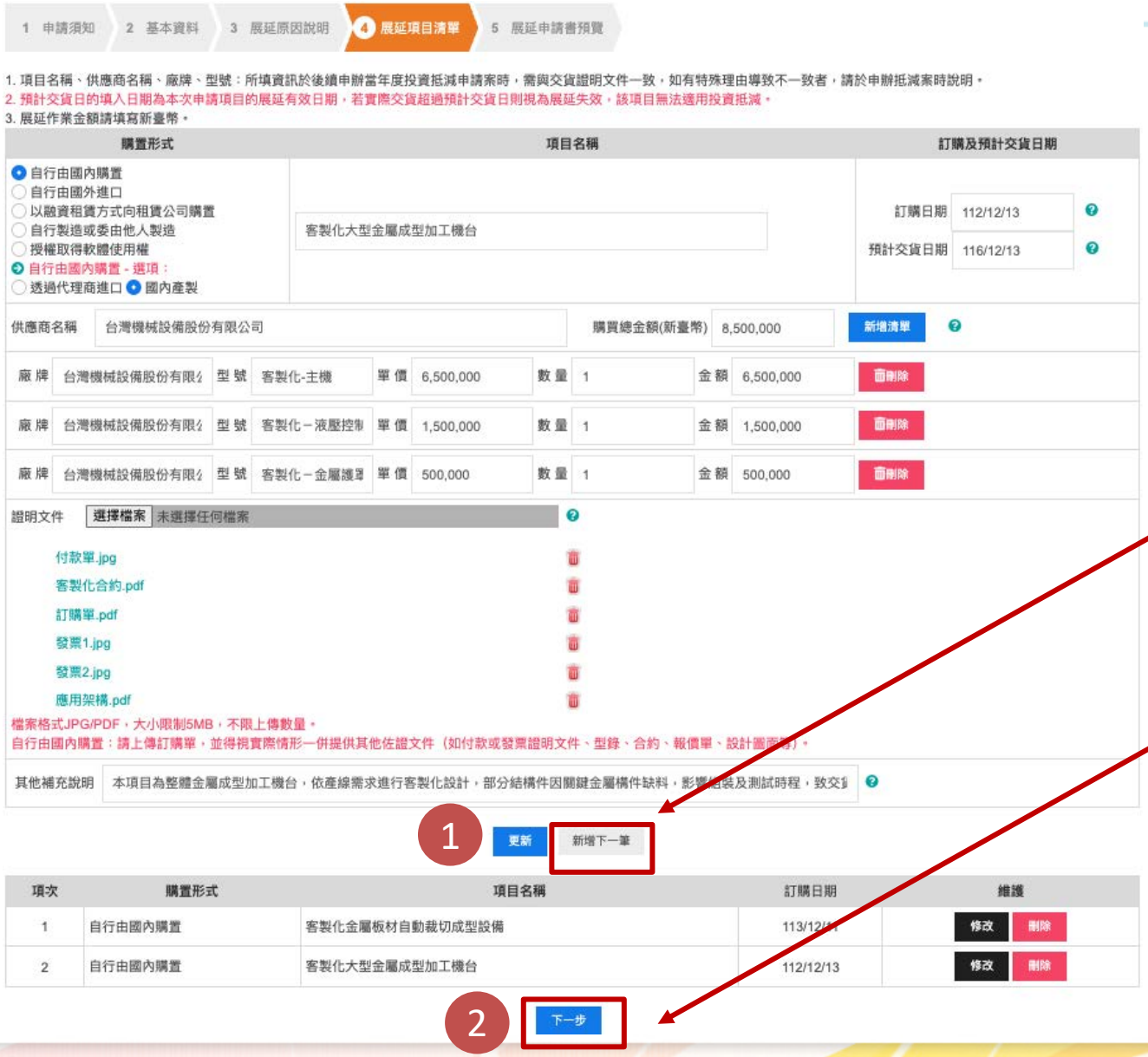
檔案格式JPG/PDF，大小限制5MB，不限上傳數量。
自行由國內購置：請上傳訂購單，並得視實際情形一併提供其他佐證文件（如付款或發票證明文件、型錄、合約、報價單、設計圖面等）。

其他補充說明：本項目為整體金屬成型加工機台，依產線需求進行客製化設計，部分結構件因關鍵金屬構件缺料，影響組裝及測試時程，致交貨

若該設備項目係向同一個供應商訂購多項不同廠牌型號之設備所組成，點選新增清單進行子項目填報。

＊請注意子項目金額加總需等於購買總金額

5.4 展延項目清單



完成第一筆新增後，申請內容會顯示於頁面最下方：

①若有第二筆以上支出項目要申請，點選「新增下一筆」即可重複進行上頁步驟(如下圖)。

②若已填報完畢無誤，即可點選下一步進入計畫預覽準備送審。



5.5 展延申請書預覽

3.展延項目清單

項次	購置形式	項目名稱	日期
1	自行由國內購置 - 國內產製	客製化金屬板材自動裁切成型設備	訂購日期：113/12/11 預計交貨日期：117/12/11
	供應廠商名稱：臺灣機械設備股份有限公司		
	購買總金額：120,000,000		
	廠　牌：　臺灣機械設備股份有限公司　　型　號：　客製化　　單　價：　120,000,000.00元　　數　量：　1　　金　額：　120,000,000元		
	其 他 說 明：本項設備屬依本公司實際營運需求進行客製化設計與製造之自動化設備，製程中需使用特定規格之關鍵零組件，部分零組件仰賴特定供應來源。惟近期因供應鏈缺料情形，相關零組件未能如期到貨，影響設備組裝及測試作業，致原訂交貨時程延後。		
	證明文件： 付款單.jpg 客製化合約.pdf 訂購單.pdf 發票1.jpg		

項次	購置形式	項目名稱	日期
2	自行由國內購置 - 國內產製	客製化大型金屬成型加工機台	訂購日期：112/12/13 預計交貨日期：116/12/13
	供應廠商名稱：台灣機械設備股份有限公司		
	購買總金額：8,500,000		
	廠　牌：　台灣機械設備股份有限公司　　型　號：　客製化-主機　　單　價：　6,500,000.00元　　數　量：　1　　金　額：　6,500,000元 廠　牌：　台灣機械設備股份有限公司　　型　號：　客製化－液壓控制系統模組　　單　價：　1,500,000.00元　　數　量：　1　　金　額：　1,500,000元 廠　牌：　台灣機械設備股份有限公司　　型　號：　客製化－金屬護罩組件　　單　價：　500,000.00元　　數　量：　1　　金　額：　500,000元		
	其 他 說 明：本項目為整體金屬成型加工機台，依產線需求進行客製化設計，部分結構件因關鍵金屬構件缺料，影響組裝及測試時程，致交貨延誤。另外模組需配合主機台完成後進行，，導致測試及驗證作業延後，致整體交貨期程順延。		
	證明文件： 付款單.jpg 客製化合約.pdf 訂購單.pdf 發票1.jpg 發票2.jpg 應用架構.pdf		

展延項目作業完成 - 確定送審　PDF下載

- 展延資料確認無誤，即可至頁面最下方點選「確定送審」，完成申辦作業。
- 請務必再次確認填報資料正確性及上傳之檔案是否有效。
- 請注意案件送審後，無法再退回修正。

6. 展延查看與下載

6.1 查看及下載展延申請資料(1/2)

完成線上申請後-點選申辦作業中的展延作業



點選展延申請＋
進入新的展延申請書

送審後，展延申請書會轉成pdf檔，供自行下載留存。

有四種審核狀態：
1.尚未送審，顯示「案件未送審」
2.送審成功，顯示「完成線上申請」
3.進入審查作業，顯示「審查中」
4. 完成審查，顯示「完成審查」

送審之後僅能查看，
無法修改或刪除

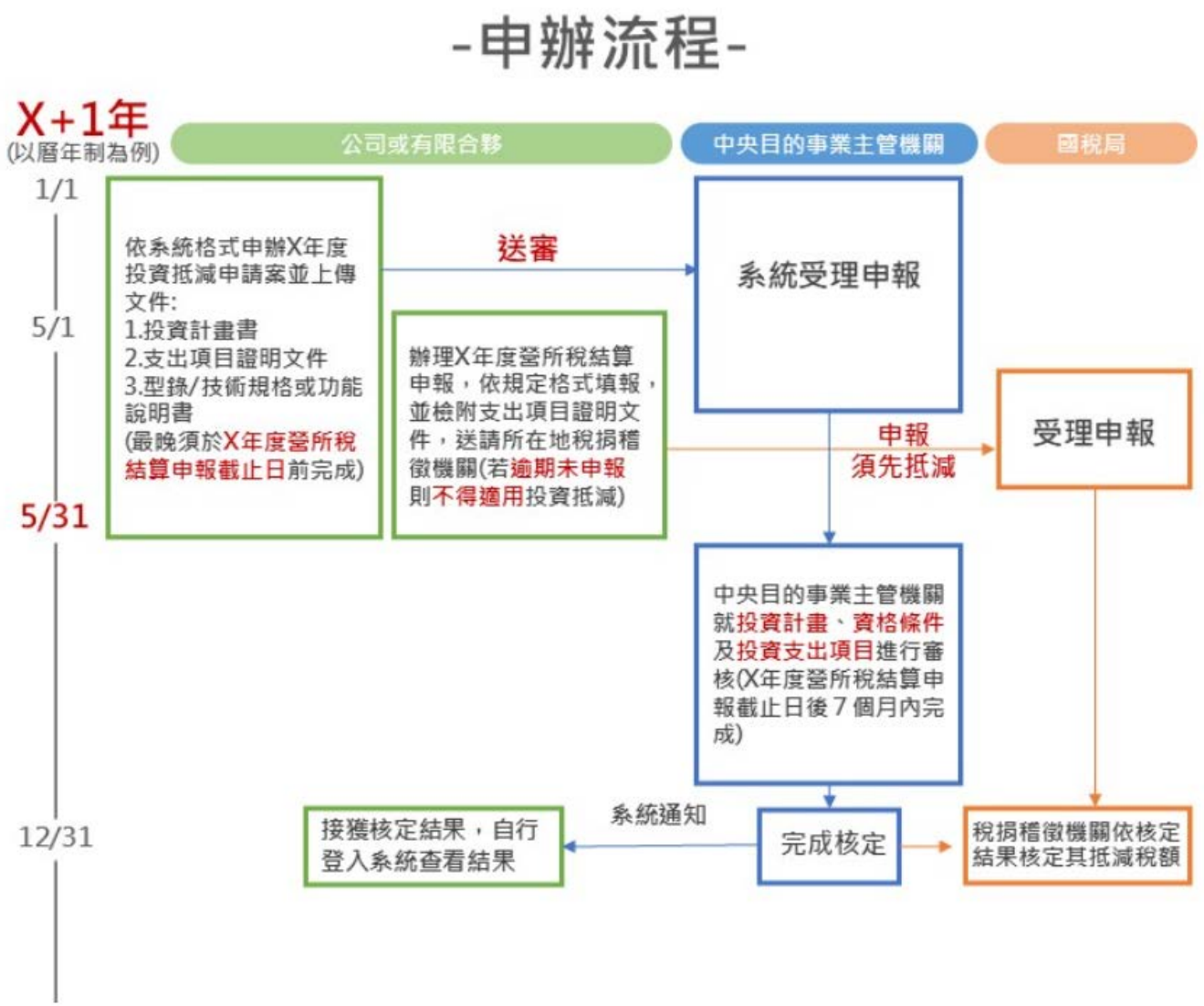
6.1 查看及下載展延申請資料(2/2)

1 審查完成後-點選申辦作業中的展延作業，至展延歷程

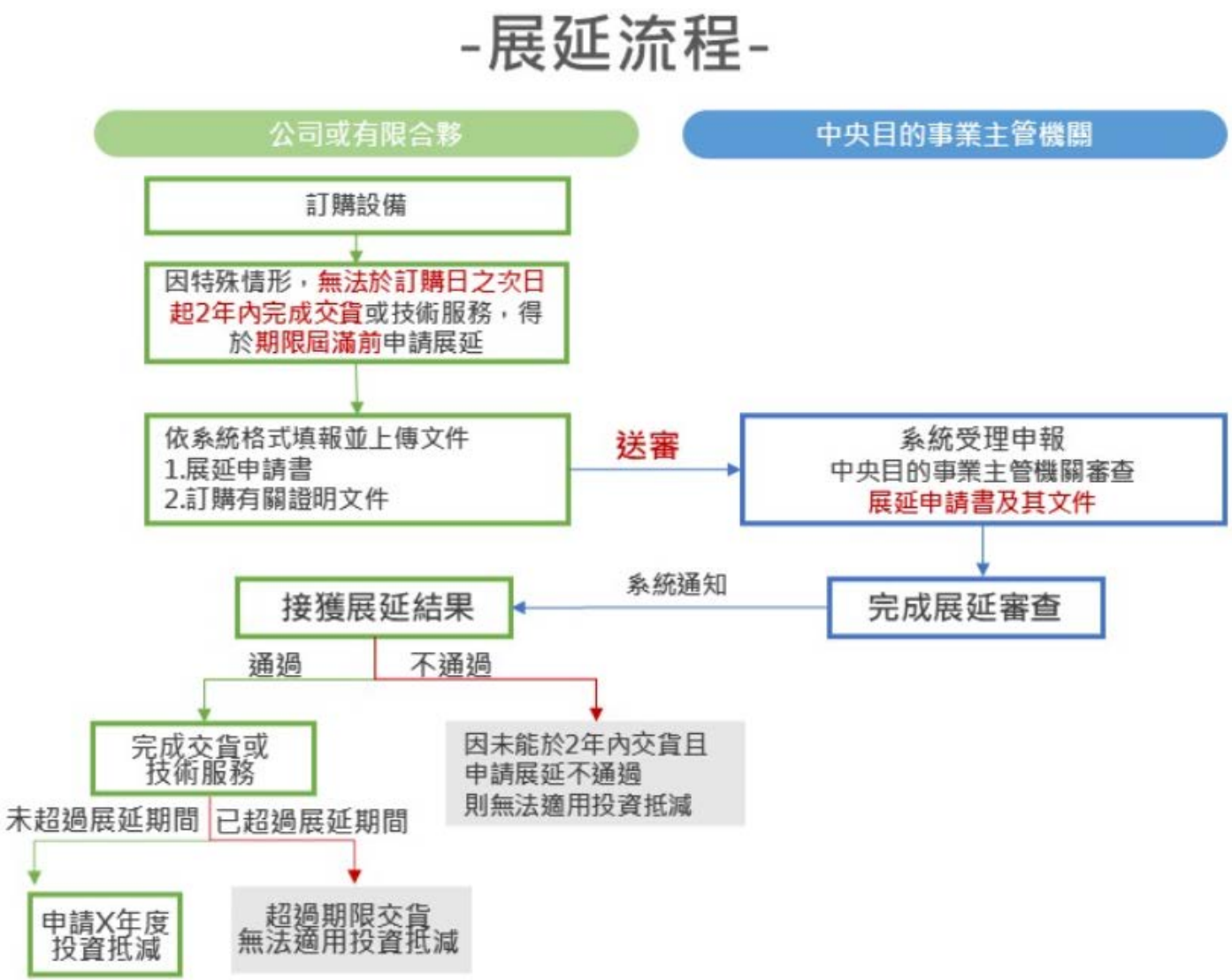


2 主管機關完成展延審查後，系統會自動寄發通知信至聯絡人信箱，登入查詢後，審核狀態會顯示「完成審查」，並顯示承辦人員姓名與電話，以及提供展延核定通知書檔案下載，申請人下載後請自行留存。

附錄-申辦流程


-申辦流程-
X+1年
(以曆年制為例)
公司或有限合夥
中央目的事業主管機關
國稅局
1/1
5/1
5/31
12/31
依系統格式申辦X年度投資抵減申請案並上傳文件:
1.投資計畫書
2.支出項目證明文件
3.型錄/技術規格或功能說明書
(最晚須於X年度營所稅結算申報截止日前完成)
送審
系統受理申報
辦理X年度營所稅結算申報，依規定格式填報，並檢附支出項目證明文件，送請所在地稅捐稽徵機關(若逾期未申報則不得適用投資抵減)
申報
須先抵減
受理申報
中央目的事業主管機關就投資計畫、資格條件及投資支出項目進行審核(X年度營所稅結算申報截止日後7個月內完成)
系統通知
接獲核定結果，自行登入系統查看結果
完成核定
稅捐稽徵機關依核定結果核定其抵減稅額

附錄-展延流程


-展延流程-
公司或有限合夥
中央目的事業主管機關
訂購設備
因特殊情形，無法於訂購日之次日起2年內完成交貨或技術服務，得於期限屆滿前申請展延
依系統格式填報並上傳文件
1.展延申請書
2.訂購有關證明文件
送審
系統受理申報
中央目的事業主管機關審查
展延申請書及其文件
完成展延審查
系統通知
接獲展延結果
通過
不通過
完成交貨或技術服務
因未能於2年內交貨且申請展延不通過則無法適用投資抵減
未超過展延期間
已超過展延期間
申請X年度投資抵減
超過期限交貨無法適用投資抵減

簡報結束

THANKS！

線上申請及更多資訊

https://ipd.nat.gov.tw/taxcredit/

相關說明影片

投資抵減辦法

https://youtu.be/6r3UJtbgy0M

申辦系統操作

https://youtu.be/IJBP3Y_dSJk