



海外購物夯，大數據資料分析揪出幕後藏鏡人

財政部北區國稅局表示，隨著跨境交易盛行，民眾只要上網手指點一點，就可以買到世界各地的貨物，卻也衍生出營業人假借個人名義進口貨物規避查核逃漏稅捐。該局近來運用跨機關資訊整合海關進口報單資料分析，發現104年轄內同一地區有10餘名個人自日本、美國及香港等地大量以快遞方式進口貨物，每個人進口筆數均達2千筆以上，品類包含皮件、服飾及鞋類等，經運用國稅資料庫查得該等個人都是轄內甲公司的員工或親屬，所進口品項與甲公司營業項目相符，顯有異常，遂進行深入查核。

該局運用營業稅智慧型選案系統與銀行資金資料作大數據資料分析，甲公司銀行匯入資金與營業稅銷售額申報數不符，經查甲公司藉由員工與親屬名義進口商品在國內販售，甲公司進貨未依法取得進項憑證，且於國內銷售貨物時，亦未依法開立統一發票並短漏報銷售額合計1億5千餘萬元，核定補徵甲公司營業稅770萬元，並依稅捐稽徵法第44條及加值型及非加值型營業稅法第51條第1項第3款規定核處罰鍰485萬元。

該局呼籲，為遏止不法逃漏，該局持續針對海關進口報單資料、銀行資金資料，運用營業稅資料庫及智慧型選案系統分析加強列選查核，營業人如有前開違漏情事，在未經檢舉及稽徵機關或財政部指定之調查人員進行調查前，主動向稽徵機關補報並補繳所漏稅款及加計利息者，即可適用稅捐稽徵法第48條之1規定免予處罰。

新聞稿聯絡人：審查四科 王股長

聯絡電話：03-3396789轉1241

發布單位：財政部北區國稅局 發布日期：2017-09-19 更新日期：2019-11-14 點閱次數：88