

附表六之一-中信公司					
項目	營業人名稱	證據名稱	卷	頁	認定無實際交易之理由
1	周氏國際企業股份有限公司	開立不實統一發票營業人查核管制建檔作業查詢結	卷一 107 頁 34484	365	以不實進項發票詐取退稅
2	太古數位科技有限公司	談話筆錄、發票影本 6 紙、客戶簽收單 6 紙、雜項支出單、轉帳傳票、現金簿		375-410	該公司所稱交易內容與宜登公司實際所營內容不符
3	展拓電訊科技有限公司	裁處書、進銷項憑證明細資料表		425、426	該公司取得中信公司、頂新公司、新揚發公司、長閩公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
4	皇家電訊科技有限公司	裁處書		433	該公司取得中信公司、頂新公司、新揚發公司、長閩公司、顧得公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
5	立穎通信有限公司	裁處書		439	該公司取得中信公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
6	凱旺通訊社	裁處書		443	該公司取得中信公司、景豪公司、頂新公司、寺法公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
7	浩宇國際貿易股份有限公司	裁處書、營業稅選案查核報告表、營業人取得虛設行號開立不實統一發票查核成果回報表		447、451-453	該公司取得中信公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
8	亞藝工程有限公司	裁處書、承諾書		457、458	據該公司坦承無進貨事實取得不實統一發票申報扣抵營業稅銷項稅額、該公司取得貝斯特卡公司、焱創公司、顧得公司、長閩公司、頂新公司、中信公司、鉅典公司、宜登公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
9	北龍工程有限公司	營業人銷售額與稅額申報書、自動補報補繳稅額繳款書、發票影本 14 紙		462-470	據該公司自動補繳稅額在案
10	北聖國際工程有限公司	營業人銷售額與稅額申報書、自動補報補繳稅額繳		473、475	據該公司自動補繳稅額在案
11	中祥通信有限公司	營業人銷售額與稅額申報書、自動補報補繳稅額繳		481-485	據該公司自動補繳稅額在案
12	昌樸室內裝修有限公司	營業稅自動補繳申請書、營業人銷售額與稅額申報書、進項憑證統計表		485-494	據該公司坦承無進貨事實取得不實統一發票申報扣抵營業稅銷項稅額並自動補繳在案
13	聯歐通訊有限公司	營業稅自動補繳申請書、營業人銷售額與稅額申報書		497-500	據該公司坦承有進貨事實取得不實統一發票申報扣抵營業稅銷項稅額並自動補繳在案
14	聯新科技工程有限公司	說明書、營業人銷售額與稅額申報書		505-509	據該公司自動補繳稅額在案
15	炬仁企業有限公司	說明書、營業人銷售額與稅額申報書		513-516	據該公司自動補繳稅額在案
16	徽思企業社	說明書、發票影本 1 紙、營業人銷售額與稅額申報書、自動補報補繳稅額繳款書		521-527	據該公司坦承違章取得統一發票並自動補繳稅額在案

17	鉅崇企業有限公司	談話紀錄、發票影本 3 紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細、銷項去路明細
18	米亞資訊科技有限公司	財政部北區國稅局 107 年度財營業字第 F3140106101276 號（貝斯特卡）、F3140106102601 號裁處書（顧得）、營業稅選案查核表
19	有達通行	營業稅年度資料查詢進項來源明細、裁處書（貝斯特卡）
20	芮丞通信有限公司	營業稅年度資料查詢進項來源明細、營業稅稅籍資料查詢作業列印
21	博群通信有限公司	營業稅年度資料查詢進項來源明細、營業稅稅籍資料查詢作業列印
22	亞艦通信有限公司	說明書、發票影本 2 紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細
23	柏鑫通信有限公司	營業稅稅籍資料查詢作業列印、談話筆錄、說明書、發票影本 1 紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細
24	嘉一通訊社	營業稅稅籍資料查詢作業列印、營業稅年度資料查詢進項來源明細、
25	華科宇通信有限公司	談話筆錄、說明書、發票影本 1 紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細
26	博見科技股份有限公司	說明書、發票影本 1 紙
27	友誠通信有限公司	說明書、營業稅年度資料查詢進項來源明細
28	劫能國際有限公司	送達證書、營業稅年度資料查詢進項來源明細
29	誠益資訊有限公司	說明書、報價單、出貨單、商品照片、發票影本 3 紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細、財政部北區國稅局 107 年度財營業字第 F3540106101083 號裁處書（貝斯特卡）、第 F3540106103359 號裁處書（顧得公司）、第 F3540107101180 號裁處書（景豪公司）

571-579	該公司所稱交易內容與中信公司實際所營內容不符、且進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司
597-603	該公司取得顧得公司、貝斯特卡公司不實統一發票申報扣抵營業稅，業經裁處在案
61-65	主要銷售業別與中信公司所營項目無關，且進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司
3、7-9	登記負責人均為吳慧婷，其雖陳稱該等公司與中信公司有實際交易，並提出部分單據為證，然其上所蓋中信公司發票章之負責人均誤載為「朱勇登」，且對於支付貨款之資金來源、商品銷項去路、進銷存等均未能提供相關資料，該等公司之進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司
15、19-21	
34、35、41-43	
53、5965、69、83-85	
93、97-99	
123-127、129 至 131	
107、109	
141、153-157	據該公司坦承取得非實際交易對象之統一發票作為進項憑證在案 就交易情形未能具體說明並提出佐證、進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔比非低
167-184	就交易情形未能具體說明並提出佐證、進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔比非低
191 至 200、211 至 213	該公司所稱交易內容與中信公司實際所營內容不符、且進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司，佔進項比例甚高、匯款地點亦有違常、取得貝斯特卡公司、顧得公司、景豪公司不實統一發票業經裁處在案

30	川中有限公司	說明書、補充說明書、帳戶交易收執聯、分類帳、發票影本3紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細、財政部北區國稅局107年度財營業字第F3340106101213號裁處書(貝斯特卡)、第F3340107100801號裁處書(景豪公司)、第F3340107100851號裁處書(焱創公司)	營業稅年度資料查詢進項來源明細
31	安成企業社		中華郵政掛號郵件收件回執、營業稅年度資料查詢進項來源明細
32	明科通訊科技有限公司		承諾書
33	旭霖通信有限公司		營業稅年度資料查詢進項來源明細
34	佳訊企業社		說明書、轉帳傳票、存摺影本、派工單、發票影本1
35	子辰國際開發股份有限公司		談話紀錄、發票影本2紙、營業稅年度資料查詢進項來源明細、財政部北區國稅局107年度財營業字第F3240107100316號裁處書(景豪公司)
36	太合科技有限公司		發票影本2紙、現支傳票、營業稅年度資料查詢進項來源明細
37	嚴選名膜有限公司		說明書
38	景豪實業有限公司	財政部北區國稅局刑事案件移送書 稽查報告	
39	昱愷有限公司	談話紀錄、轉帳傳票、出貨單、發票影本1紙、帳戶交易收執聯、營業稅年度資料查詢進項來源明細、財政部北區國稅局107年度財營業字第F3140106102598號裁處書(貝斯特卡公司)、第F3140107101276號裁處書(景豪公司)、第F3140107101271號裁處書(顧得公司)	
40	凱旺通訊有限公司	營業稅年度資料查詢進項來源明細、財政部北區國稅局107年度財營業字第H4040107100306號裁處書(顧得公司、景豪公司)、第H4040107100623號裁處書(顧得公司)	
41	甘樂整合設計有限公司	營業稅年度資料查詢進項來源明細	

228-249	該公司所稱交易內容與中信公司實際所營內容不符、且進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司、匯款地點亦有違常、取得貝斯特卡公司、景豪公司、焱創公司不實統一發票業經裁處在案
261-265	進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司，總金額及佔進項比例均甚高
279、283-285	進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司，且佔進項比例甚高
289	據該公司坦承有進貨事實取得不實統一發票申報扣抵營業稅銷項稅額
305、306	進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司，且佔比
313、317	所述交易內容與中信公司所營項目無關，所述交易人員未見任職於中
327、334、335、341-344、349	就交易情形未能具體說明並提出佐證、進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔比非低、取得景豪公司不實統一發票業經裁處在案
361-365；	就交易情形未能具體說明並提出佐證、進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔比非低、取得景豪公司不實統一發票業經裁處在案
804	
375-416	為被告李政澤掌握用於開立不實發票之公司
421428、431-439	就交易情形未能具體說明並提出佐證、進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔比非低、取得貝斯特卡公司、景豪、顧得公司公司不實統一發票業經裁處在案
457-459	進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔比非低、取得景豪、顧得公司公司不實統一發票業經裁處在案
493-495	主要進項來源包括被告李政澤掌握用於開立不實發票之其他公司且佔全部進項比例非低

107 偵 3608 卷二

107 偵 34484 卷二