

綜合所得稅基本稅額核定檔
資料庫使用手冊

一、檔案內容說明

檔案代號	IBET110_S抽樣組_年度	資料筆數	24,000筆(以104年檔案為例)
中文檔名	綜合所得稅基本稅額核定檔		
檔案大小	約0.5MB	欄位數	24
屬性	年度申報資料	週期	年
資料描述	含納稅義務人核定基本所得額、國外所得、有價證券等相關資料		
注意事項	1.結算檔案編號已經假名化處理。 2.以104年檔案為抽樣基礎，往前提供該納稅義務人10年資料檔，故每年檔案之資料筆數有遞減狀況。 3.本項檔案須以流水號、結算檔案編號年度與核定檔主檔串聯使用。		
主鍵與比對欄位	流水號(SEQ)、結算檔案編號年度(RFN_DATA_YR)串檔用 結算檔案編號(RFN)經假名化處理		

二、檔案格式及欄位說明

綜合所得稅基本稅額核定檔(IBET110_S抽樣組_年度)				
序號	欄位名稱	中文名稱	資料型態	欄位說明
1	SEQ	流水號	VARCHAR2(10)	串檔用
2	RFN_DATA_YR	結算檔案編號年度	VARCHAR2(3)	結算檔案編號年度(串檔用)
3	RFN	結算檔案編號	VARCHAR2(17)	假名化
4	INS_PAYMENT	保險給付A1	NUMBER(14)	保險給付A1
5	UN_LST_SCTS	未上市有價證券AP	NUMBER(14)	未上市有價證券AP
6	TRST_FUND_SCTS	信託基金有價證券AQ	NUMBER(14)	信託基金有價證券AQ
7	SCTS_TRADE_INCM	有價證券交易所得A2	NUMBER(14)	有價證券交易所得A2
8	NO_CASH_DED	非現金扣除額A3	NUMBER(14)	非現金扣除額A3
9	EMPL_DIST_DIF	員工分紅配股差額A4	NUMBER(14)	員工分紅配股差額A4
10	BASE_INCM_TOT	基本所得額合計AR	NUMBER(14)	基本所得額合計AR
11	BASE_TAX	基本稅額	NUMBER(14)	基本稅額
12	GENE_INCM_TAX	一般所得稅額	NUMBER(14)	一般所得稅額
13	BASE_GENE_TAX_DIF	基本一般稅額差額	NUMBER(14)	基本一般稅額差額
14	ORG_CD	稽徵機關代號	VARCHAR2(3)	稽徵機關代號 請參考網路公開資訊「各縣市稽徵單位代碼表」

15	NO_COST_UN_LST_SC TS	無成本未上市有價證 券AW	NUMBER(14)	無成本未上市有價證券AW
16	NO_COST_TRST_FUND	無成本信託基金AX	NUMBER(14)	無成本信託基金AX(96年起)
17	GET_COST_SCTS_TOT	取得成本有價證券合 計AY	NUMBER(14)	取得成本有價證券合 計AY(96年起)
18	NO_COST_SCTS_TOT	無成本有價證券合 計AZ	NUMBER(14)	無成本有價證券合 計AZ(96年起)
19	SCTS_TRADE_LOSS_D ED	有價證券交易損失扣 除額AV	NUMBER(14)	有價證券交易損失扣 除額AV(96年起)
20	OVRSE_INCM	國外所得A5	NUMBER(14)	國外所得A5(99年度起)
21	OVRSE_CRD	國外扣抵稅額EE	NUMBER(14)	國外扣抵稅額EE(99年度起)
22	DIF_CRD_AFT_BLNC	差額扣抵稅額後餘額 AM	NUMBER(14)	差額扣抵稅額後餘額AM(99 年度起)
23	OVRSE_CRD_LMT	海外已納稅額扣抵限 額EB	NUMBER(14)	海外已納稅額扣抵限 額EB(100年度起)
24	OVRSE_PAID_TAX_CE RT	所得來源地稅務機關 發給之同一年度納稅 證明之已納稅額EC	NUMBER(14)	