

綜合所得稅核定所得檔
資料庫使用手冊

一、檔案內容說明

檔案代號	IBET600_S抽樣組_年度	資料筆數	24,000筆家戶之相關所得資料(以104年檔案為例)
中文檔名	綜合所得稅核定所得檔		
檔案大小	20~30MB	欄位數	22
屬性	年度申報資料	週期	年
資料描述	含納稅義務人本人、配偶及扶養親屬之所得類別、所得額等相關資料		
注意事項	1.結算檔案編號、所得人已經假名化處理。 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)、所得人(INCMER_IDN)經假名化處理		

二、檔案格式及欄位說明

綜合所得稅核定所得檔(IBET600_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	INCMER_IDN	所得人	VARCHAR2(10)	假名化
4	RFN	結算檔案編號	VARCHAR2(17)	結算檔案編號
5	ID_CD	身份代號	VARCHAR2(1)	詳譯碼簿(一)
6	INCM_PFN_IDN_BAN	所得檔案編號統一編號	VARCHAR2(10)	所得檔案編號統一編號
7	ID_TP	證號別(包含後到歸戶時作註記，認定為後到註記)	VARCHAR2(1)	詳譯碼簿(二)
8	DUP_MK	重複註記	VARCHAR2(1)	重複註記
9	INCM_PFN	所得檔案編號	VARCHAR2(20)	所得檔案編號 第4、5碼為所得資料別，資料別代碼請參考網路公開資訊「綜合所得稅資料電子申報作業要點」所得種類一覽表。

10	ORGN_TP	組織別(包含後到歸戶時作註記, 認定為後到註記)	VARCHAR2(1)	組織別(包含後到歸戶時作註記, 認定為後到註記) 5. 大營所獨資合夥資料 6. 小營所獨資合夥資料
11	SHR_RATIO	持分比例	VARCHAR2(2)	持分比例
12	INCM_TP	所得類別	VARCHAR2(1)	詳譯碼簿(三)
13	INCM_FORMAT_CD	格式代號	VARCHAR2(2)	格式代號 請參考網路公開資訊「綜合所得稅資料電子申報作業要點」所得種類一覽表。
14	INCM_MK	所得註記(含儲扣註記)	VARCHAR2(1)	所得註記(含儲扣註記) 請參考網路公開資訊「綜合所得稅資料電子申報作業要點」所得種類一覽表。
15	INCM_AMT	所得額、給付總額	NUMBER(14)	所得額、給付總額
16	WH_TAX	扣繳稅額(包含可扣抵稅額)	NUMBER(14)	扣繳稅額(包含可扣抵稅額)
17	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」
18	PROF_CD	執業代號(98:自行出版99:非:自行出版)	VARCHAR2(2)	執業代號(98:自行出版99:非:自行出版)
19	INCM_LOSS_AMT	所得損失額或減項(96年度起)	NUMBER(14)	所得損失額或減項(96年度起)
20	WH_TAX_SUB	扣除額或可扣抵稅額借券人減項	NUMBER(14)	扣除額或可扣抵稅額借券人減項
21	RVNU_TOT	收入總額	NUMBER(14)	收入總額
22	ESSTL_EXP	必要費用及成本	NUMBER(14)	必要費用及成本

三、譯碼簿

(一)身份代號：

A.納稅義務人

B.配偶

1.直系尊親屬(父母,岳父母)

2.兄弟姐妹

3.直系卑親屬(子女)

4.其他

5.大陸地區直系尊親屬

6.大陸地區兄弟姐妹

7.代表大陸地區直系卑親屬，自102年度起，修訂為「大陸地區之孫」

8.大陸地區其他親屬

9.大陸地區配偶

0.直系卑親屬(孫)

C.自102年度起，代表大陸地區之子女

D.自106年度起，代表其他親屬（直系卑親屬之配偶）

(二)證號別：

0.個人

1.公司行號機關團體

3.外僑無地址（境內住滿183天）

4.外僑有地址（境內住滿183天）

5.大陸地區個人（大陸人士）

6.大陸地區非個人（大陸公司、法人或團體機構）

7.未滿183天個人

8.未滿183天非個人

9.未滿183天個人

除外的代碼僅作為系統內部所得處理比對之用途使用。

(三)所得類別：

1.營利所得

2.執行業務所得

3.薪資所得

4.利息所得

5.租賃所得及權利金所得

6.自力耕作、漁、牧、林、礦之所得

7.財產交易所得

8.競技、競賽及機會中獎之獎金或給與

9.退職所得

10.其他所得