

綜合所得稅核定檔
資料庫使用手冊

一、檔案內容說明

檔案代號	IBET100_S抽樣組_年度	資料筆數	24,000筆(以104年檔案為例)
中文檔名	綜合所得稅核定檔		
檔案大小	2.5~5MB	欄位數	57
屬性	年度申報資料	週期	年
資料描述	含納稅義務人核定所得總額、計稅方式、各項扣除額、各類所得總額等相關資料		
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。		
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

綜合所得稅核定檔(IBET100_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	RFN_DATA_TP	結算檔案編號資料別	VARCHAR2(3)	結算檔案編號資料別
5	RFN_ORG_CD	結算檔案編號稽徵機關代號	VARCHAR2(3)	結算檔案編號稽徵機關代號
6	CAL_TAX_MODE	計稅方式	VARCHAR2(1)	計稅方式
7	FAM_RATE	全戶稅率	NUMBER(3,1)	全戶稅率
8	SLRY_SPR_RATE	薪資分開計稅者稅率	NUMBER(3,1)	計稅方式屬2,3,4,5者才有值
9	XMP_A_70_PERS_CNT	70歲以上免稅數	NUMBER(2)	70歲以上免稅數
10	XMP_B_70_PERS_CNT	70歲以下免稅數	NUMBER(2)	70歲以下免稅數
11	APL_INCM_T	核定所得總額	NUMBER(14)	核定所得總額HI
12	GENE_DED_AMT	一般或列舉扣除額合計	NUMBER(14)	一般或列舉扣除額合計ZA
13	SLRY_DED	薪資所得特別扣除額	NUMBER(14)	薪資所得特別扣除額ZB
14	PROP_LOSS_DED	財產交易損失扣除額	NUMBER(14)	財產交易損失扣除額ZC

15	SAVING_DED	儲蓄投資特別扣除額	NUMBER(14)	儲蓄投資特別扣除額ZD
16	DISAB_PERS_CNT	身心障礙人數	NUMBER(2)	身心障礙人數
17	TUITION_DED	教育學費特別扣除額	NUMBER(14)	教育學費特別扣除額SU
18	APL_INCM_N	核定綜合所得淨額	NUMBER(14)	核定綜合所得淨額AE
19	APL_TAX	核定應納稅額	NUMBER(14)	核定應納稅額(AF)
20	APL_INVT_DED_AMT	核定投資抵減稅額	NUMBER(14)	核定投資抵減稅額(AC)
21	REBUY_SLF_DED	重購自用住宅扣抵稅額	NUMBER(14)	重購自用住宅扣抵稅額(ZM)
22	MLC_TAX_DED	大陸已繳稅額可扣抵數	NUMBER(14)	大陸已繳稅額可扣抵數(ED)
23	APL_DIVD_PF_TOT	核定股利或盈餘總額	NUMBER(14)	核定股利或盈餘總額AM
24	APL_PT_CRD	扣繳稅額/可扣抵稅額合計	NUMBER(14)	扣繳稅額/可扣抵稅額合計AN
25	APL_INCM_WH_TAX	核定所得扣繳稅額	NUMBER(14)	核定所得扣繳稅額(已取消)AG
26	TPS_INCM_TOT	納稅義務人薪資所得總額	NUMBER(14)	納稅義務人薪資所得總額
27	SS_INCM_TOT	配偶薪資所得總額	NUMBER(14)	配偶薪資所得總額ZS
28	FLG_SLF_PAY_TAX	結算已自繳稅額	NUMBER(14)	結算已自繳稅額AH
29	SH_SUP_REF	應補／退稅額	NUMBER(14)	應補／退稅額AL
30	PAID_SUP_TAX	已補稅額	NUMBER(14)	已補稅額HA
31	REFD_TAX	已退稅額	NUMBER(14)	已退稅額HA
32	ZST_SH_SUP_REF	本次應補／退稅額	NUMBER(14)	本次應補／退稅額HB
33	COLL_MK	核定狀況	VARCHAR2(1)	核定狀況(開徵註記) L:不補不退有核定通知書 P:補稅U:違章R:退稅D:註銷 N:不補不退(含選案不開徵案)
34	PR_MK	核定狀況	VARCHAR2(1)	核定狀況(列印註記) A:申報>歸戶 E:申報=歸戶 I:歸戶≥申報
35	HADDR_HSN_CD	縣市代號	VARCHAR2(1)	縣市代號
36	HADDR_TOWN_CD	鄉鎮代號	VARCHAR2(2)	鄉鎮代號
37	LC_SC_MK	獨資合夥所得註記	VARCHAR2(1)	執業註記
38	BASE_TAX_MK	最低稅賦註記	VARCHAR2(1)	最低稅賦註記(*號)
39	DEATH_DATE	死亡日期	VARCHAR2(7)	死亡日期(納稅人)取前五碼
40	FLG_DATE	申報日期	VARCHAR2(7)	申報日期取前五碼
41	CHILD_EDU_PERS_CNT	幼兒學前扣除額人數	NUMBER(2)	幼兒學前扣除額人數(101年度起)
42	CHILD_EDU_DED	幼兒學前特別扣除額	NUMBER(14)	幼兒學前特別扣除額(101年度起)

43	SCTS_TRADE_INCM_TOT	證券交易所得總額(GH2)	NUMBER(14)	(102年度起)
44	SCTS_TRADE_INCM_TAX	證券交易所得應納稅額(GJ2)	NUMBER(14)	GH2 * 15% (102年度起)
45	FLG_TPS_INCM_T	核定納稅義務人各類所得總額(HJ)	NUMBER(14)	(102年度起)
46	FLG_SPOUS_INCM_T	核定配偶各類所得總額(HK)	NUMBER(14)	(102年度起)
47	TPS_PROP_LOSS_DED	納稅義務人財產交易損失扣除額	NUMBER(14)	(102年度起)存放分開計稅之財產交易損失可扣除額
48	SS_PROP_LOSS_DED	配偶財產交易損失扣除額	NUMBER(14)	(102年度起)存放不含分開計稅者之財產交易損失可扣除額
49	TPS_SAVING_INT	納稅義務人儲蓄利息所得總額(YR)	NUMBER(14)	(102年度起)
50	SS_SAVING_INT	配偶儲蓄利息所得總額(YS)	NUMBER(14)	(102年度起)
51	DEPNT_SAVING_INT	扶養親屬儲蓄利息所得總額(YU)	NUMBER(14)	(102年度起)
52	TPS_PROP_LOSS	納稅義務人財產交易損失(YV)	NUMBER(14)	(103年度起)
53	SS_PROP_LOSS	配偶財產交易損失(YW)	NUMBER(14)	(103年度起)
54	DEPNT_PROP_LOSS	扶養人財產交易損失(YX)	NUMBER(14)	(103年度起)
55	TPS_PROP_INCM	納稅義務人財產交易所得(YZ)	NUMBER(14)	(103年度起)
56	SS_PROP_INCM	配偶財產交易所得(YP)	NUMBER(14)	(103年度起)
57	DEPNT_PROP_INCM	扶養人財產交易所得(YQ)	NUMBER(14)	(103年度起)