

# 113 年度營利事業所得稅電子結算申報(國別報告成員名單)CSV 檔案格式

序號	欄項名稱	型態	長度	備註說明
1.	租稅管轄區(A)	英文字	2	1.請以國家代碼表代碼(ISO-3611-1)填報 2.必填
2.	稅務識別碼(B)	英文或數字 (半形)	200	1.居住地國稅務行政機關所編之識別碼 2.國碼為 TW 時請填營利事業統一編號(8) 3.若無，請填寫 "NOTIN"
3.	其他識別碼(C)	英文或數字 (半形)	200	1.除統一編號以外之識別碼，例如：公司稅籍碼或全球識別碼等等。 2.此欄有填寫者，請於(G)其他資訊簡述該項識別碼類型
4.	成員英文名稱(D)	英文或數字 (半形)	200	
5.	成員中文名稱(E)	中文或英數字 (全形)	200	
6.	成員英文地址(F)	中文或英數字 (半形)	4000	
7.	其他資訊_英文(G)	英文或數字 (半形)	2000	
8.	其他資訊_中文(G)	中文或英數字 (半形)	2000	
9.	角色	英文字	6	"CBC801"：境外最終母公司 "CBC802"：依當地申報(Local Filing)規定之送交成員 "CBC803"：境內最終母公司且為送交成員
10.	成員組成或設立地(K)	英文字	2	1.如不同於居住地國或地區(項次 1 租稅管轄區)者，請填寫。 2.以國家代碼表(ISO-3611-1)代碼填報
11.	研究發展(L1)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
12.	持有或管理智慧財產權(L2)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
13.	採購(L3)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
14.	製造或生產(L4)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
15.	銷售、行銷或配銷(L5)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
16.	行政、管理或支援服務(L6)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
17.	對非關係人提供服務(L7)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
18.	集團內部融資(L8)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
19.	受規範金融服務(L9)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
20.	保險(L10)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
21.	持有股份或其他權益工具(L11)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選

## 113 年度營利事業所得稅電子結算申報(國別報告成員名單)CSV 檔案格式

序號	欄項名稱	型態	長度	備註說明
22.	停業(L12)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選
23.	其他(L13)	英文字	1	"Y"：勾選，"N"：未勾選

說明：

1. 本格式為多筆記錄，長度以字數為單位，全形文數字、中文或特殊符號使用 UTF-8(無 BOM)。
2. 檔案之命名以營利事業統一編號+D23 為主檔名，其副檔名為 csv。(如：12345678D23.csv)
3. 檔案中各欄位間需以[]分隔，例如：  
TW|12345678||ABC Co., Ltd.|甲乙丙丁有限公司|6, 5th. Ave., NYC, NY, USA|info 1: as a..., 2: to be...|其他中文資訊|CBC803||Y|Y||Y|Y||Y|Y|Y
4. CSV 匯入檔之欄位抬頭，請參考 CSV 範例檔之欄位名稱定義。若自行用 EXCEL 登打，請注意檔案中的欄位抬頭是否正確。