

114 年營利事業所得稅清算申報

(110 年 6 月 30 日以前交易符合 110 年 4 月 28 日修正公布前所得稅法第 4 條之 4 第 1 項規定房屋、土地、第 24 條之 5 第 4 項規定股權之收入、成本、費用、損失明細表 - 交易符合 110 年 4 月 28 日修正公布前所得稅法第 24 條之 5 第 4 項規定之股權者) **CSV 檔案格式**

序號	欄項名稱	屬性	長度	備註說明
1	適用表號	數字(半形)	1	"1": 表三之一(1.股權之持有期間在 1 年以內) "2": 表三之二(2.股權之持有期間超過 1 年者)
2	境外總機構處分其境外被投資公司名稱	英數中文(全形)	22	最多 22 個中文字
3	境外總機構持有境外被投資公司之股權比例%	數字(半形)	3.2	3 位整數及 2 位小數, 最多 5 位
4	交易股權時境內房地時價【(T1)或(T2)欄】	數字(半形)	14	
5	土地坐落(縣市代碼)	英文字(大寫、半形)	1	
6	土地坐落(鄉鎮市區名稱)	英數中文(全形)	7	最多 7 個中文字, 如: 北投區
7	土地坐落(段)	英數中文(全形)	6	最多 6 個中文字, 如: 秀山段, 不含段
8	土地坐落(小段)	英數中文(全形)	6	最多 6 個中文字, 如: 二小段, 不含小段
9	土地坐落(母地號)	文字	4	如: 1103, 不滿 4 位須前補 0
10	土地坐落(子地號)	文字	4	如: 0000, 不滿 4 位須前補 0
11	房屋稅籍編號	文字	20	
12	房屋地址	英數中文(全形)	50	最多 50 個中文字
13	被出售境外公司全部股權時價【(S1)或(S2)欄】	數字(半形)	14	
14	股權交易日期	日期(半形)	7	
15	取得股權日期	日期(半形)	7	

114 年營利事業所得稅清算申報

(110 年 6 月 30 日以前交易符合 110 年 4 月 28 日修正公布前所得稅法第 4 條之 4 第 1 項規定房屋、土地、第 24 條之 5 第 4 項規定股權之收入、成本、費用、損失明細表 – 交易符合 110 年 4 月 28 日修正公布前所得稅第 24 條之 5 第 4 項規定之股權者)CSV 檔案格式

16	股權交易收入	數字(半形)	14	
17	取得成本	數字(半形)	14	
18	必要費用(損失)	數字(半形)	14	
19	交易所得額	數字(半形)	14	
20	房屋(段)	文字	6	如：秀山段，不含段
21	房屋(小段)	文字	6	如：二小段，不含小段
22	建號	文字	8	如：00000000，不滿 8 位須前補 0

說明：

1.本格式為多筆重複式記錄，長度以 bytes 為單位。編碼格式為 UTF-8。

2.檔案之命名以營利事業統一編號+p5+_2 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：12345678p5_2.csv)

3.檔案中各欄位間需以逗號(,)間隔。例如：

1,投資測試公司,50.22,100000,A,中山區(中北),秀山,二,0001,0005,123456789,臺北市福興路 100 號 1 樓,122500,1060130,1040101,55555,11111,111,33333,秀山,二,00000001

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。