

113 年度營利事業所得稅電子結算申報

(投資人明細及分配盈餘表)CSV 檔案格式-第二頁(明細資料)

序號	欄項名稱	屬性	長度	備註說明
1	投資人(股東)(1)	英數中文 (全形)	30	
2	投資人統一編號(2)	英文文字或 數字(半形)	10	
3	證號註記	英文文字或 數字(半形)	1	0:個人 1:給號錯誤 2:外僑 4:營利事業或團體 5:外國法人機構 6:統一編號無法查明 7:大陸人士 8:外僑統一編號無法查明
4	出生年度	日期(半形)	3	本欄請填入投資人出生年度 3 位，例如：070。
5	投資額—技術或智慧財產權作價—非緩課(13)	數字(半形)	14	
6	投資額—技術或智慧財產權作價— 延緩繳稅或 緩課 (14)	數字(半形)	14	
7	投資額—技術或智慧財產權作價以外投資金額(15)	數字(半形)	14	
8	投資額—合計(4)	數字(半形)	14	
9	本年度分配盈餘淨額—現金股利(應分配盈餘)(5)	數字(半形)	14	獨資合夥案件可為負值
10	本年度分配盈餘淨額—股票股利—非緩課(6)	數字(半形)	14	
11	本年度分配盈餘淨額—股票股利—緩課(7)	數字(半形)	14	
12	法定(特別)盈餘公積分配金額—現金(8)	數字(半形)	14	
13	法定(特別)盈餘公積分配金額—股票(9)	數字(半形)	14	
14	資本公積配股金額(10)	數字(半形)	14	
15	獨資、合夥組織之扣繳稅額(16)	數字(半形)	14	一律計算至元為止，角以下無 條件捨去
16	分配86年以前股利給付總額(12)	數字(半形)	14	
17	資本公積發給現金—不具出資額性質(股利)(17)	數字(半形)	14	
18	資本公積發給現金—具出資額性質(非股利)(18)	數字(半形)	14	
19	居住地國或地區代碼(19)	英文(半形)	2	
20	稅務識別碼(TIN)(20)	英文文字或 數字(半形)	30	
21	持有股份數(21)	數字(半形)	14	
22	獨資、合夥組織之房屋、土地交易所得額(22)	數字(半形)	14	
23	應分配盈餘減除房屋、土地交易所得額後之餘 額(23)=(5)-(22)	數字(半形)	14	

113 年度營利事業所得稅電子結算申報 (投資人明細及分配盈餘表)CSV 檔案格式-第二頁(明細資料)

說明：

1. 本格式為多筆重複式記錄，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+P9+_2 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：
12345678P9_2.csv)
3. 檔案中各欄位間需以逗號(,)間隔。例如：
陳投資,A111111111,0,070,1111,2222,3333,6666,10000,50,16,360000,6900,7853,4664,
6395,23652,6000,TW,TW12345676,1000,6000,4000
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。