

## 110 年度營利事業所得稅電子結算申報

(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 項規定之房屋、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-交易符合所得稅第 24 條之 5 第 4 項所定之股權者)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年之內) "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)	30	最多30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
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)	英文文字或數字(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)	英文文字或數字(半形)	4	如:1103,不滿4位須前補0
10	土地坐落(子地號)	英文文字或數字(半形)	4	如:0000,不滿4位須前補0
11	房屋稅籍編號	英文文字或數字(半形)	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	
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)	英數中文(全形)	6	最多6個中文字,如:秀山段,不含段
21	房屋(小段)	英數中文	6	最多6個中文字,如:二小段,不含小段

## 110 年度營利事業所得稅電子結算申報

(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 項規定之房屋、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-交易符合所得稅第 24 條之 5 第 4 項所定之股權者)CSV 檔案格式

		(全形)		
22	房屋建號	英文文字或數字(半形)	8	
<p>說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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)。</li> <li>2. 檔案之命名以營利事業統一編號+PC1+_2 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：12345678PC1_2.csv)</li> <li>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, 1040130, 1040101, 55555, 11111, 111, 33333, 秀山, 二, 12345678</li> <li>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。</li> </ol>				