

110 年度營利事業所得稅電子結算申報

(110 年 7 月 1 日以後交易符合 110 年 4 月 28 日修正公布所得稅法第 4 條之 4 規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落基地暨股份或出資額之收入、成本、費用、損失明細表五)CSV 檔案格式

序號	欄項名稱	屬性	長度	備註說明
1	股份或出資額序號	數字(半形)	4	對應到表一～表三序號26
2	被投資營利事業所有境內房地代號	數字(半形)	1	"0"：房屋及其坐落基地 "1"：土地坐落 "2"：房屋(使用權) "3"：預售屋
3	土地坐落(縣市代碼)	英文文字或數字(半形)	1	
4	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
5	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
6	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
7	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
8	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
9	房屋稅籍編號	英文文字或數字(半形)	20	
10	房屋(段)	英數中文(全形)	6	最多6個中文字，如：秀山段，不含段
11	房屋(小段)	英數中文(全形)	6	最多6個中文字，如：二小段，不含小段
12	房屋建號	英文文字或數字(半形)	8	
13	房屋地址	英數中文(全形)	50	最多50個中文字
14	預售屋-建案名稱	英數中文(全形)	52	只有在序號2為"3"時，需填寫本欄
15	預售屋-建照字號	英數中文(全形)	52	只有在序號2為"3"時，需填寫本欄
16	預售屋-建照核發日	日期(半形)	7	只有在序號2為"3"時，需填寫本欄
17	預售屋-交易棟、樓、戶	英數中文(全形)	52	只有在序號2為"3"時，需填寫本欄

110 年度營利事業所得稅電子結算申報
(110 年 7 月 1 日以後交易符合 110 年 4 月 28 日修正公布所得稅法第 4 條之 4
規定房屋、土地、房屋使用權、預售屋及其坐落基地暨股份或出資額之收入、
成本、費用、損失明細表五)CSV 檔案格式

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+PC11+_2 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：12345678PC11_2.csv)
3. 檔案中各欄位間需以逗號(,)間隔。例如：
0002,3,F,金山區,土地金山大,土地金山小,0045,6915,,,,,新北市金山區金山路123號,金山大地,預售屋建照字號1151150號,1051231,預售屋交易棟樓戶142之5
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。
5. 序號2「被投資營利事業所有境內房地代號」為"3"：預售屋時，土地坐落請填序號3到序號8，建物坐落請填序號13。