

110 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	
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	

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)。

110 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)

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, A123456789, 0, 070, 1111, 2222, 3333, 6666, 10000, 50, 16, 360000, 6900, 7853, 4664,
6395, 23652, 6000, TW, TW12345676, 1000, **1000000**
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。