

108 年度投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表
媒體檔案格式
營利事業所得稅結算申報書
(租稅減免部分)第 A13 頁

Ver 108.01

109 年 4 月 6 日

108 年度投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表

租減第 A13 頁媒體檔案格式

版本異動說明：

◆ 投資設備或技術適用投資抵減 Ver 108.01(109/4/6)

1. 年度修改：108。
2. 修改01卡序號5之後項目之長度、起位及迄位；序號6、7新增備註說明。
3. 03卡新增序號17~28欄位。

檔案格式通則說明：

- 1、本檔案格式全部採文字格式存放。
- 2、小數點欄位表示方式為整數加小數為總長度(例：3.2 表 3位整數及 2位小數，共佔 5位)，小數點不佔位置。(例：15.78%應表示為 01578)
- 3、數字欄位表示數字一律靠右，左補半形空白，負數表示為在數字左方補一半形「-」。
範例：
 1. 欄位長度為 14，數字 1230 的表示方法為「1230」。
 2. 欄位長度為 14，數字-1230 的表示方法為「-1230」。
- 4、屬性：「X」：英文文字或數字(半形)；
「9」：運算數字(半形)；
「S 9」：帶正負號之運算數字(半形)；
「D」：民國日期(共 7 位，年度 3 位：'000 - 999'，月份 2 位：'01 - 12'，日期 2 位：'01 - 31')；
「C」：全形文數字、中文或特殊符號。
- 5、所有表號之資料同存放一個檔內，檔案之命名以營利事業統一編號為主檔名，副檔名為.XB01 例 000000000.XB01。
- 6、檔案中各筆紀錄間及最後 1 筆結束要有 DOS 換行符號(內碼為 0D0A)，且以一般文書軟體可以讀出為原則。
- 7、全形文數字、中文或特殊符號使用 BIG-5 碼，半形文數字使用 ASCII CODE。Tab 及 LF 字碼(16 進位內碼 09、0A)會造成資料讀取長度的誤判，請勿在資料中或同一記錄的欄位之間使用。
- 8、請將基本資料置於媒體檔之前頭，且資料按表號序存放。
- 9、以下各表格中身分證統一編號之證號註記表示方式：'0' 為本國人且身分證字號正常；'1' 為本國人身分證字號但戶政機關給號錯誤；'2' 為外僑之身分證字號；'4' 為事業團體、公司行號統一編號；'5' 為外國法人機構統一編號；'6' 為統一編號無法查明；'7' 為大陸人士；'8' 為外僑統一編號無法查明。外僑之身分證統一編號以持有之居留證上「統一證號」填寫，第 1 位必為 A~Z 之英文字母，第 2 位必為 A-D 之英文字母(A:由移民署編號之男性大陸地區、香港、澳門及無戶籍人士，B:由移民署編號之女性大陸地區、香港、澳門及無戶籍人士，C:由移民署編號之外僑男性，D:由移民署編號之外僑女性)，第 3 位至第 10 位必為數字，若外僑無居留證者，前 8 位採護照內之西元出生年、月、日，後 2 位則採護照內英文姓名第 1 個字之前 2 位字母。外國法人機構之統一編號則可空白免填。

108 年度投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表

租減第 A13 頁媒體檔案格式

(一) 01 卡(2 Byte 中文；適用光碟)						
序號	欄項名稱	屬性	長度	起位	迄位	備註說明
1	營利事業統一編號	X	8	1	8	
2	流水號	X	7	9	15	欄項值固定為"A000000"
3	營利事業名稱	C	60	16	75	
4	縣市代號	X	1	76	76	
5	機關代號	X	2	77	78	
6	資料區分	X	1	79	79	"1":原始資料 "2":更正後資料
7	媒體外標籤	X	1	80	80	"1":中英文合併檔 "2":中英文合併檔及申報檔
8	組室	C	60	81	140	
9	姓名	C	60	141	200	
10	資訊室操作人	C	60	201	260	
11	電話	X	20	261	280	
12	地址	C	100	281	380	
13	傳真電話	X	20	381	400	
PS:						
1. 本格式只有 1 筆記錄。流水號固定為"A000000"。						
2. 若無自動帶入媒體遞送單需要可免填此紀錄。						

(一)02 卡 (2 Byte 中文；適用光碟)						
序號	欄項名稱	屬性	長度	起位	迄位	備註說明
1	營利事業統一編號	X	8	1	8	
2	流水號	X	7	9	15	自"0000001"編起至"9999999"
3	資料別	X	1	16	16	欄位值固定為"1"
4	適用法條	X	4	17	20	"3700":促進民間參與公共建設法第 37 條 "2900":獎勵民間參與交通建設條例第 29 條 "2300":資源回收再利用法第 23 條
5	投資類別	X	1	21	21	"1":興建、營運 "2":防治污染 "3":資源回收再利用
6	機器設備或技術名稱	C	60	22	81	
7	數量	9	10	82	91	
8	單位	C	4	92	95	
9	訂購日期	D	7	96	102	
10	交貨日期	D	7	103	109	
11	預訂安裝日期	D	7	110	116	
12	目地事業主管機關	D	7	117	123	
13	核發證明	C	60	124	183	
14	購置來源	X	1	184	184	"1":國內設備 "2":國外設備 "3":技術

108 年度投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表

租減第 A13 頁媒體檔案格式

(一)02 卡 (2 Byte 中文；適用光碟)						
序號	欄項名稱	屬性	長度	起位	迄位	備註說明
15	實際成本	9	14	185	198	
16	抵減率%	9	3.2	199	203	
17	(M)	9	14	204	217	可抵減稅額(M)
18	(N)	9	14	218	231	以前年度累計已抵減稅額(N)
19	(O)	9	14	232	245	本年度抵減稅額(O)
20	(R)	9	14	246	259	屬最後年度不得留抵下年度稅額(R)
21	(Q)	9	14	260	273	尚未抵減稅額(Q)=(M)-(N)-(O)-(R)
22	抵減年限起年	D	3	274	276	
23	抵減年限迄年	D	3	277	279	
24	申報投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表年度	D	3	280	282	請填申報書 3 位年度，例如："108"
PS: 本格式為多筆重複式記錄，每一設備一筆記錄。						

(二)03 卡 (2 Byte 中文；適用光碟)						
序號	欄項名稱	屬性	長度	起位	迄位	備註說明
1	營利事業統一編號	X	8	1	8	
2	流水號	X	7	9	15	自"0000001"編起至"9999999"
3	資料別	X	1	16	16	欄位值固定為"2"
4	適用法條	X	4	17	20	"3700": 促進民間參與公共建設法第 37 條 "2900": 獎勵民間參與交通建設條例第 29 條 "2300": 資源回收再利用法第 23 條
5	金額項次別(1)	X	1	21	21	"1": 各年度核准(申報)可抵減稅額(I) "2": 以前年度累計已抵減稅額(II) "3": 各年度尚未抵減而於 89 年度抵減之稅額(III) "4": 尚未抵減留抵稅額(I)-(II)-(III)
6	申報當年度(Y)抵減稅額(1)	9	14	22	35	
7	Y-1 年度抵減稅額(1)	9	14	36	49	
8	Y-2 年度抵減稅額(1)	9	14	50	63	
9	Y-3 年度抵減稅額(1)	9	14	64	77	
10	Y-4 年度抵減稅額(1)	9	14	78	91	
11	項次別(2)	X	1	92	92	編碼方法同序號 5
12	申報當年度(Y)抵減稅額(2)	9	14	93	106	
13	Y-1 年度抵減稅額(2)	9	14	107	120	
14	Y-2 年度抵減稅額(2)	9	14	121	134	
15	Y-3 年度抵減稅額(2)	9	14	135	148	
16	Y-4 年度抵減稅額(2)	9	14	149	162	
17	項次別(3)	X	1	163	163	
18	申報當年度(Y)抵減稅額(3)	9	14	164	177	
19	Y-1 年度抵減稅額(3)	9	14	178	191	
20	Y-2 年度抵減稅額(3)	9	14	192	205	

108 年度投資設備或技術適用投資抵減稅額明細表

租減第 A13 頁媒體檔案格式

(二)03 卡 (2 Byte 中文；適用光碟)						
序號	欄項名稱	屬性	長度	起位	迄位	備註說明
21	Y-3 年度抵減稅額(3)	9	14	206	219	
22	Y-4 年度抵減稅額(3)	9	14	220	233	
23	項次別(4)	X	1	234	234	
24	申報當年度(Y)抵減稅額(4)	9	14	235	248	
25	Y-1 年度抵減稅額(4)	9	14	249	262	
26	Y-2 年度抵減稅額(4)	9	14	263	276	
27	Y-3 年度抵減稅額(4)	9	14	277	290	
28	Y-4 年度抵減稅額(4)	9	14	291	304	
PS: 本格式為多筆重複式記錄						