

**110 年度投資人明細及分配盈餘表  
媒體檔案格式  
營利事業所得稅結算申報書第 9 頁**

**Ver 110.00**

**110 年 11 月 10 日**

# 110 年度投資人明細及分配盈餘表第 9 頁媒體檔案格式

## 版本異動說明：

### ◆ 投資人 Ver 110.00(110/11/10)

1. 02 卡修改序號 20 備註說明中相關年度。
2. 04 卡新增欄項序號 24。

## 檔案格式通則說明：

1. 本檔案格式全部採文字格式存放。全形文數字、中文或特殊符號使用 UTF-8(無 BOM)，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紀錄的欄位之間使用。
2. 檔案中各欄位間以「|」間隔，例如該筆紀錄若共有 20 個欄位，則應有 19 個 pipe「|」分隔符號(非英文字母 L 之小寫「l」)。
3. 型態：
  - i. 「V」：Varchar2，英文文字、數字或特殊符號(半形)。
  - ii. 「NV」：NVarchar2，中英文文字、數字或特殊符號(全形)。
  - iii. 「N」：Number，帶正負號之運算數字(半形)。負數表示為在數字左方補一半形「-」，例如負數 1234 表示為「-1234」。
  - iv. 「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'。
4. 長度：型態後方括號表示，例：V(20)，表示 20 字；若為小數欄位 N(10.4)，表示數字整數 10 位，小數點 1 位，小數最多 4 位，例如「123.45」，整數部分最少 1 位，例如「0.45」，可沒有小數點只有整數部分，例如「123」，但若有小數點，則小數部分最少 1 位。長度以字元數計。
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.K01  
例 00000000.K01。
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. 請將基本資料置於媒體檔之前頭，且資料按表號序存放。
8. 以下各表格式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，自 110 年 1 月起增列下列外僑證號格式並行，外僑之身分證統一編號，第 1 位必為 A-Z 之英文字母，第 2 位必為 8 或 9 之數字(8:男，9:女)，第 3 位必為 0-9 之數字(0-6:外國人或國籍人士，7:無戶籍國民，8:港澳居民，9:大陸地區人民)，第 4 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；身分證統一編號若為本國自然人，第 1 碼英文應為大寫。
9. 第 9 頁 03 卡(投資人細項)之投資人身分證字號全長為十位，如投資人為事業團體時，其資料輸入應為八位為統一編號。
10. 多筆循環紀錄請依項目數或欄位數輸入資料，且最後一筆紀錄不需填滿空欄位。例如本稅第 1 頁共計 108 個項目，每筆紀錄輸入 7 個項目資料，共需有 16 筆紀錄，且最後一筆紀錄(流水號 0016)僅輸入剩餘 3 個項目資料。

# 110 年度投資人明細及分配盈餘表第 9 頁媒體檔案格式

## (一) 01 卡-媒體遞送單資料(適用光碟)

序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
1.	營利事業統一編號	V(8)	Y		
2.	流水號	V(7)	Y		欄項值固定為"A000000"
3.	營利事業名稱	NV(30)	N		
4.	縣市代號	V(1)	Y		
5.	機關代號	V(2)	Y		
6.	資料區分	V(1)	N		"1":原始資料 "2":更正後資料
7.	媒體外標籤	V(1)	N		"1":中英文合併檔 "2":中英文合併檔及申報檔
8.	組室	NV(30)	N		
9.	姓名	NV(30)	N		
10.	資訊室操作人	NV(30)	N		
11.	電話	V(20)	N		
12.	地址	NV(50)	N		
13.	傳真電話	V(20)	N		
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。					

## (二) 02 卡(適用光碟)

序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
1.	營利事業統一編號	V(8)	Y		
2.	流水號	V(7)	Y		欄項值固定為"0000000"
3.	本年度已收資本總額 A	N(14)	Y		
4.	上年度已收資本總額 B	N(14)	Y		
5.	現金 C	N(14)	Y		
6.	盈餘轉增資 D	N(14)	Y		
7.	員工酬勞轉增資 M	N(14)	Y		
8.	法定(特別)盈餘公積轉增資 F2	N(14)	Y		
9.	資本公積轉增資 G	N(14)	Y		
10.	技術或智慧財產權作價 I	N(14)	Y		
11.	行使認股權 K	N(14)	Y		
12.	由可轉換有價證券轉換 L	N(14)	Y		
13.	其他(含預收股款) J	N(14)	Y		
14.	本年減資金額 H	N(14)	Y		
15.	除權基準日	D(7)	Y		
16.	除息基準日	D(7)	Y		
17.	是否需填 C4	V(1)	N		需為"Y"或"N"。 ("Y":應填第 C4 頁"N":免填第 C4 頁)
18.	股份有限公司採行無票面金額股	V(1)	N		需為"Y"或"N",可免填。
19.	本營利事業辦理決算申報尚未辦理上年度結算者,應填報本表	V(1)	N		需為"Y"或"N",可免填。
20.	營所稅申報書表年度	D(3)	Y		欄項值固定為"110"

# 110 年度投資人明細及分配盈餘表第 9 頁媒體檔案格式

## (二) 02 卡(適用光碟)

序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
PS:					
1. 本格式只有 1 筆記錄。流水號固定為"0000000"。					
2. 因合併增加資本或發行限制員工權利新股等增資金額，應計入增資現金欄。					

## (三) 03 卡(適用光碟)

序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
1.	營利事業統一編號	V(8)	Y		
2.	流水號	V(7)	Y		欄項值固定為"0000001"
3.	擴建計畫名稱	NV(20)	N		
4.	核准或認定日期	D(7)	N		
5.	核准或認定文號	NV(30)	N		
6.	預計完工日	D(7)	N		
PS:					
1. 本格式只有 1 筆記錄。流水號固定為"0000001"。					

## (四) 04 卡(適用光碟)

序號	欄項名稱			型態	必要欄位	可為負值	備註說明
1.	營利事業統一編號			V(8)	Y		
2.	流水號			V(7)	Y		自"0000002"編起至"9999999"
3.	投資人姓名(1)			NV(30)	Y		
4.	統一編號(2)			V(10)	Y		
5.	證號註記			V(1)	Y		
6.	出生年度			D(3)	Y		本欄請填入投資人出生年度3位，例如：'095'。
7.	投資額(4)	技術或智慧財產權作價	非緩課(13)	N(14)	Y	V	
延緩繳稅或緩課(14)			N(14)	Y	V		
9.		技術或智慧財產權作價以外投資金額(15)		N(14)	Y	V	
10.		合計		N(14)	Y	V	
11.	本年度分配盈餘淨額	現金股利(5)		N(14)	Y		
12.		股票股利	非緩課(6)	N(14)	Y		
13.			緩課(7)	N(14)	Y		
14.	法定（特別）盈餘公積分配金額	現金（8）		N(14)	Y		
15.		股票（9）		N(14)	Y		
16.	資本公積配股金額(10)			N(14)	Y		
17.	獨資、合夥組織之扣繳稅額(16)			N(14)	Y		一律計算至元為止，角以下無條件捨去
18.	分配86年以前股利給付總額(12)			N(14)	Y		
19.	資本公積發給現金		不具出資額性質(17)	N(14)	Y		
具出資額性質(18)			N(14)	Y			

# 110 年度投資人明細及分配盈餘表第 9 頁媒體檔案格式

## (四) 04 卡(適用光碟)

序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
21.	居住地國或地區代碼(19)	V(2)	N		
22.	稅務識別碼(TIN)(20)	V(30)	N		
23.	持有股份數(21)	N(14)	Y		若 02 卡序號 18「股份有限公司採行無票面金額股」註記若為 N 或空白，本欄請填 0
24.	獨資、合夥組織之房屋、土地交易所得額(22)	N(14)	Y	V	

PS:

1.本格式為多筆重複式記錄，流水號自"0000002"編起至"9999999"。