

109 年度營利事業所得稅電子結算申報

(交易符合所得稅法第 4 條之 4 第 1 項所定之房屋、土地、第 24 條之 5 第 4 項所定股權之收入、成本、費用、損失明細表-交易符合所得稅第 4 條之 4 第 1 項所定之房屋、土地)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": 表一(一、總機構在中華民國境內...) "2": 表二之一(1.房屋、土地之持有期間在 1 年之內) "3": 表二之二(2.房屋、土地之持有期間超過 1 年)
2	交易項目	數字(半形)	1	"1": 房屋 "2": 土地 "3": 房屋及土地
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	土地坐落-面積(M ²)	數字(半形)	9.2	9 位整數及 2 位小數
10	土地坐落-移轉比率(持分)-(分子)	數字(半形)	15	
11	土地坐落-移轉比率(持分)-(分母)	數字(半形)	15	
12	房屋稅籍編號	英文文字 或數字(半形)	20	
13	房屋地址	英文文字 或數字(半形)	50	最多 50 個中文字
14	房屋-面積(M ²)	數字(半形)	9.2	9 位整數及 2 位小數
15	房屋-移轉比率(持分)-(分子)	數字(半形)	15	
16	房屋-移轉比率(持分)-(分母)	數字(半形)	15	
17	交易日期	日期(半形)	7	
18	土地坐落-取得日期	日期(半形)	7	

109 年度營利事業所得稅電子結算申報

(交易符合所得稅法第 4 條之 4 第 1 項所定之房屋、土地、第 24 條之 5 第 4 項
所定股權之收入、成本、費用、損失明細表-交易符合所得稅第 4 條之 4 第 1
項所定之房屋、土地)CSV 檔案格式

19	房屋-取得日期	日期(半形)	7	
20	成交價額	數字(半形)	14	
21	取得成本	數字(半形)	14	
22	必要費用(損失)	數字(半形)	14	
23	交易所得額 【(A)或(A1) 或(A2)欄】	數字(半形)	14	
24	土地漲價總數額 【(B)或 (B1)或(B2)欄】	數字(半形)	14	
25	得減除之土地漲價總數 額 【(C)或(C1)或(C2)欄】	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)。
2. 檔案之命名以營利事業統一編號+PC1+_1 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：
12345678PC1_1.csv)
3. 檔案中各欄位間需以逗號(,)間隔。例如：
1, 3, A, 北投區, 秀山, 二, 0001, 0005, 100.55, 55, 150, 123456789, 臺北市福興路 1 0 0 號 1 樓, 1225.11, 335,
557, 1040130, 1040101, 1041031, 55555, 11111, 111, 33333, 22222, 5555
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。