

109 年度營所稅機關團體電子結算申報

(交易符合所得稅法第 4 條之 4 第 1 項所定之房屋、土地之收入、成本、費用、損失明細表)CSV 檔案格式

序號	欄項名稱	屬性	長度	備註說明
1	交易項目	數字(半形)	1	"1"：房屋 "2"：土地 "3"：房屋及土地
2	土地坐落(縣市代碼)	英文字(大寫、半形)	1	
3	土地坐落(鄉鎮市區名稱)	英數中文(全形)	14	最多 7 個中文字，如：北投區
4	土地坐落(段)	英數中文(全形)	12	最多 6 個中文字，如：秀山段，不含段
5	土地坐落(小段)	英數中文(全形)	12	最多 6 個中文字，如：二小段，不含小段
6	土地坐落(母地號)	文字	4	如：1103，不滿 4 位須前補 0
7	土地坐落(子地號)	文字	4	如：0000，不滿 4 位須前補 0
8	土地坐落-面積(M ²)	數字(半形)	9.2	9 位整數及 2 位小數，最多 11 位
9	土地坐落-移轉比率(持分)-(分子)	數字(半形)	15	
10	土地坐落-移轉比率(持分)-(分母)	數字(半形)	15	
11	房屋稅籍編號	文字	20	
12	房屋地址	英數中文(全形)	100	最多 50 個中文字
13	房屋-面積(M ²)	數字(半形)	9.2	9 位整數及 2 位小數，最多 11 位
14	房屋-移轉比率(持分)-(分子)	數字(半形)	15	
15	房屋-移轉比率(持分)-(分母)	數字(半形)	15	
16	交易日期	日期(半形)	7	
17	土地坐落-取得日期	日期(半形)	7	
18	房屋-取得日期	日期(半形)	7	
19	成交價額	數字(半形)	14	
20	取得成本	數字(半形)	14	

109 年度營所稅機關團體電子結算申報
(交易符合所得稅法第 4 條之 4 第 1 項所定之房屋、土地之收入、成本、
費用、損失明細表)CSV 檔案格式

序號	欄項名稱	屬性	長度	備註說明
21	必要費用(損失)	數字(半形)	14	
22	交易所得額(A)	數字(半形)	14	
23	土地漲價總數額(B)	數字(半形)	14	
24	得減除之土地漲價總數額(C)	數字(半形)	14	

說明：

1.本格式為多筆重複式記錄，長度以 bytes 為單位。

2.檔案之命名以營利事業統一編號+p13 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：12345678p13.csv)

3.檔案中各欄位間需以逗號(,)間隔。例如：

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。