

## 110 年營利事業所得稅清算申報

(105 年 1 月 1 日起交易符合所得稅法第 4 條之 4 第 1 項規定房屋、土地、第 24 條之 5 第 4 項規定股權之收入、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)	英文字(大寫、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)	文字	4	如：1103，不滿 4 位須前補 0
8	土地坐落(子地號)	文字	4	如：0000，不滿 4 位須前補 0
9	土地坐落-面積(M <sup>2</sup> )	數字(半形)	9.2	9 位整數及 2 位小數，最多 11 位
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	文字	20	
13	房屋地址	英數中文(全形)	50	最多 50 個中文字
14	房屋-面積(M <sup>2</sup> )	數字(半形)	9.2	9 位整數及 2 位小數，最多 11 位
15	房屋-移轉比率(持分)-(分子)	文字	15	
16	房屋-移轉比率(持分)-(分母)	文字	15	
17	交易日期	日期(半)	7	

## 110 年營利事業所得稅清算申報

(105 年 1 月 1 日起交易符合所得稅法第 4 條之 4 第 1 項規定房屋、土地、第 24 條之 5 第 4 項規定股權之收入、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

		形)		
18	土地坐落-取得日期	日期(半形)	7	
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	如 A(23)欄數字小於 B(24)欄數字，此欄位數字=A(23)欄數字；如 B(24)欄數字小於 A(23)欄數字，此 欄位數字=B(24)欄數字

說明：

- 1.本格式為多筆重複式記錄，長度以 bytes 為單位。編碼格式為 UTF-8。
- 2.檔案之命名以營利事業統一編號+p5+\_1 為主檔名，其副檔名為 csv。(例如：12345678p5\_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,1225.11,335,557,1060130,1040101,1041031,55555,11111,111,33333,22222,5555
- 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。