

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 3 月 4 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(109/3/4)

1. 年度修改：108。

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. 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.X01
例 000000000.X01。
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。

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-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。					

(一)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		自"00000001"編起至"9999999"
3	資料別	V(1)	Y		欄位值固定為"1"
4	適用法條	V(4)	Y		"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	V(1)	Y		"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	NV(30)	Y		
7	數量	N(10)	Y		
8	單位	NV(2)	Y		
9	訂購日期	D(7)	Y		
10	交貨日期	D(7)	Y		
11	預訂安裝日期	D(7)	Y		
12	目的事業主管機關核	日期	D(7)	Y	
13	發證明	文號	NV(30)	Y	
14	購置來源	V(1)	Y		"1":國內設備 "2":國外設備 "3":技術
15	實際成本	N(14)	Y		
16	抵減率%	N(3.2)	Y		
17	可抵減稅額(M)	N(14)	Y		
18	以前年度累計已抵減稅額(N)	N(14)	Y		
19	本年度抵減稅額(O)	N(14)	Y		

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 (適用光碟)					
序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
20	屬最後年度不得留抵下年度稅額(R)	N(14)	Y		91 年度刪欄位"P"；增加欄位"R"
21	尚未抵減稅額(Q)	N(14)	Y		(Q)=(M)-(N)-(O)-(R)
22	抵減年限起年	D(3)	Y		
23	抵減年限迄年	D(3)	Y		
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)	Y		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 (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 "0000001" 編起至 "9999999"
3	資料別	V(1)	Y		欄位值固定為 "2"
4	適用法條	V(4)	Y		"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)	V(1)	Y		"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本年度抵減之稅額(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)	N(14)	Y		
7	Y-1 年度抵減稅額(1)	N(14)	Y		
8	Y-2 年度抵減稅額(1)	N(14)	Y		
9	Y-3 年度抵減稅額(1)	N(14)	Y		
10	Y-4 年度抵減稅額(1)	N(14)	Y		
11	項次別(2)	V(1)	Y		編碼方法同序號 5
12	申報當年度(Y)抵減稅額(2)	N(14)	Y		
13	Y-1 年度抵減稅額(2)	N(14)	Y		
14	Y-2 年度抵減稅額(2)	N(14)	Y		
15	Y-3 年度抵減稅額(2)	N(14)	Y		
16	Y-4 年度抵減稅額(2)	N(14)	Y		
17	項次別(3)	V(1)	Y		編碼方法同序號 5
18	申報當年度(Y)抵減稅額(3)	N(14)	Y		
19	Y-1 年度抵減稅額(3)	N(14)	Y		
20	Y-2 年度抵減稅額(3)	N(14)	Y		
21	Y-3 年度抵減稅額(3)	N(14)	Y		
22	Y-4 年度抵減稅額(3)	N(14)	Y		
23	項次別(4)	V(1)	Y		編碼方法同序號 5
24	申報當年度(Y)抵減稅額(4)	N(14)	Y		
25	Y-1 年度抵減稅額(4)	N(14)	Y		
26	Y-2 年度抵減稅額(4)	N(14)	Y		
27	Y-3 年度抵減稅額(4)	N(14)	Y		
28	Y-4 年度抵減稅額(4)	N(14)	Y		
PS: 本格式為多筆重複式記錄					