營業稅申報檔資料庫使用手冊

一、檔案內容說明

(一)營業稅申報隨機檔

檔案代號	BRMT001_R_年度	資料筆數	1,045,934筆	
中文檔名	營業稅申報隨機檔			
檔案大小	625.42MB	欄位數	114	
屬性	年度申報資料	週期	每月、每期	
資料描述	營業人每月或每期(每2個月)填報「營業人銷售額與稅額申報書」申報營業稅, 包括應稅銷售額、應稅稅額、零稅率銷售額、免稅銷售額、特種銷售額、特種 稅額、銷售額總計、進貨及費用進項總金額、應實繳稅額等相關資料。			
注意事項	1.營業人統一編號以假名化處理。 2.以當年度銷售額總計進行分層隨機抽樣,抽樣比例為當年度營業人家數之 20%,故每年樣本數均不相同。 3.高銷售額組樣本之縣市代號(HSN_CD)欄位值以"-"符號表示。			
主鍵與比對欄位	統一編號(BAN)以假名化處理			

年度:095~104,資料筆數及檔案大小以104年度檔案為例

(二)營利事業所得稅損益申報隨機檔橫向串接營業稅

(-) 571 + x/// 13	7 70 1			
檔案代號	PRCT001_R_BRMT001_年度	資料筆數	890,413筆	
中文檔名	營利事業所得稅損益申報隨	機檔橫向串	接營業稅	
檔案大小	523.43MB	欄位數	115	
屬性	年度申報資料	週期	每月、每期	
資料描述	以營利事業所得稅損益申報隨機檔為基礎,橫向串接該營業人每月或每期(每2個月)填報之「營業人銷售額與稅額申報書」,包括應稅銷售額、應稅稅額、零稅率銷售額、免稅銷售額、特種銷售額、特種稅額、銷售額總計、進貨及費用進項總金額、應實繳稅額等相關資料。			
注意事項	1.營業人統一編號以假名化處理。 2.配合同年度營利事業所得稅損益申報隨機檔進行橫向串接營業稅申報資料。 3.營利事業所得稅高營收組及營業稅高銷售額組樣本之縣市代號(HSN_CD)欄位 值以"-"符號表示。			
主鍵與比對欄位	統一編號(BAN)以假名化處理	E		

年度:095~104,資料筆數及檔案大小以104年度檔案為例

(三)營利事業所得稅損益申報串接檔橫向串接營業稅

檔案代號	PRCT001_S_BRMT001_年度	資料筆數	1,057,744筆	
中文檔名	營利事業所得稅損益申報串接檔橫向串接營業稅			
檔案大小	617.35MB	欄位數	115	
屬性	年度申報資料	週期	每月、每期	

資料描述	以營利事業所得稅損益申報串接檔為基礎,橫向串接該營業人每月或每期(每2個月)填報之「營業人銷售額與稅額申報書」,包括應稅銷售額、應稅稅額、零稅率銷售額、免稅銷售額、特種銷售額、特種稅額、銷售額總計、進貨及費用進項總金額、應實繳稅額等相關資料。
注意事項	1.營業人統一編號以假名化處理。 2.配合同年度營利事業所得稅損益申報串接檔進行橫向串接營業稅申報資料。 3.營利事業所得稅高營收組及營業稅高銷售額組樣本之縣市代號(HSN_CD)欄位 值以"-"符號表示。
主鍵與比對欄位	統一編號(BAN)以假名化處理

年度:095~104,資料筆數及檔案大小以104年度檔案為例

二、檔案格式及欄位說明

(一)營業稅申報隨機檔

BRMT001_R 營業稅申報隨機檔					
項次	欄位名稱	中文名稱	資料型態(長度)	欄位說明	
1.	PFN_HSN_CD	檔案編號縣市代號	VARCHAR2(1)		
2.	BAN	統一編號	VARCHAR2(10)	假名化	
3.	BL_YR	所屬年度	VARCHAR2(3)		
4.	BL_MM	所屬月	VARCHAR2(2)		
5.	SUBTAX_TP	細稅別	VARCHAR2(1)	1-401, 2-402, 3-403, 4-404	
6.	VAT_FLG_MODE	營業稅申報方式	VARCHAR2(1)	* -按月, 空白-按期	
7.	TOTAL_PAID_MK	總繳註記	VARCHAR2(1)	0-各單位, 1-總繳, 2-分支機構	
8.	USE_INVO_COPY	使用發票份數	NUMBER(10)		
9.	FLG_DATE	申報日期	VARCHAR2(7)	申報日期	
10.	C3EV_TXL_S_AMT	三聯式電算機發票應稅銷售 額	NUMBER(14)	欄項01	
11.	C3CV_TXL_S_AMT	三聯式及收銀機發票應稅銷售額	NUMBER(14)	欄項05	
12.	C2CV_TXL_S_AMT	二聯式收銀機發票應稅銷售 額	NUMBER(14)	欄項09	
13.	N_NV_TXL_S_AMT	免用發票應稅銷售額	NUMBER(14)	欄項13	
14.	RTN_TXL_S_AMT	退回及折讓應稅銷售額	NUMBER(14)	欄項17	
15.	TXL_S_AMT_TOT	應稅銷售額合計	NUMBER(14)	欄項21	
16.	C3EV_TXL_TAX	三聯式電算機發票應稅稅額	NUMBER(12)	欄項02	
17.	C3CV_TXL_TAX	三聯式發票應稅稅額	NUMBER(12)	欄項06	
18.	C2CV_TXL_TAX	二聯式收銀機發票應稅稅額	NUMBER(12)	欄項10	
19.	N NV TXL TAX	免用發票應稅稅額	NUMBER(12)	欄項14	

	BRMT001_R 營業稅申報隨機檔				
項次	欄位名稱	中文名稱	資料型態(長度)	欄位說明	
20.	RTN_TXL_TAX	退回及折讓應稅稅額	NUMBER(12)	欄項18	
21.	TXL_TAX_TOT	應稅稅額合計	NUMBER(12)	欄項22	
22.	NO_CS_Z_TAX_S_AMT	非經海關零稅率銷售額	NUMBER(14)	欄項07	
23.	CS_Z_TAX_S_AMT	申報免附證件零稅率銷售額	NUMBER(14)	欄項15	
24.	RTN_ZTX_S_AMT	退回及折讓零稅率銷售額	NUMBER(14)	欄項19	
25.	ZTX_S_AMT_TOT	零稅率銷售額合計	NUMBER(14)	欄項23(3)	
26.	C3EV_XMP_S_AMT	三聯式電算機發票免稅銷售	NUMBER(14)	欄項04	
27.	C3V_XMP_S_AMT	三聯式收銀機發票免稅銷售	NUMBER(14)	欄項08	
28.	C2CV_XMP_S_AMT	二聯式及收銀機發票免稅銷 售額	NUMBER(14)	欄項12	
29.	N_NV_XMP_S_AMT	免用發票免稅銷售額	NUMBER(14)	欄項16	
30.	RTN_XMP_S_AMT	退回及折讓免稅銷售額	NUMBER(14)	欄項20	
31.	XMP_S_AMT_TOT	免稅銷售額合計	NUMBER(14)	欄項24(4)	
32.	SP_ED_P_25_S_AMT	特種飲食業甲銷售額	NUMBER(14)	欄項52	
33.	SP_ED_P_15_S_AMT	特種飲食業乙銷售額	NUMBER(14)	欄項54	
34.	FIP_INVO_S_AMT	金融保險典當業使用發票銷售額		欄項56	
35.	FIP_NISP_S_AMT	金融保險典當業免用自繳銷售額	NUMBER(14)	欄項58	
36.	REINS RVNU S AMT	再保收入銷售額	NUMBER(14)	欄項60	
37.	XMP RVNU S AMT	免稅收入銷售額	NUMBER(14)	欄項62	
38.	SP RTN S AMT		NUMBER(14)	欄項63	
39.	SP S AMT TOT	特種銷售額合計	NUMBER(14)	欄項65(5)	
40.	SP_ED_P_25_TAX	特種飲食業甲稅額	NUMBER(12)	欄項53	
41.	SP ED P 15 TAX	特種飲食業乙稅額	NUMBER(12)	欄項55	
42.	FIP_INVO_TAX	金融保險典當業使用發票稅額	NUMBER(12)	欄項57	
43.	FIP_NISP_TAX	金融保險典當業免用自繳稅額	NUMBER(12)	欄項59	
44.	REINS_RVNU_TAX	再保收入稅額	NUMBER(12)	欄項61	
45.	SP_RTN_S_TAX	特種計稅退回及折讓稅額	NUMBER(12)	欄項64	
46.	SP_TAX_TOT	特種稅額合計	NUMBER(12)	欄項66(6)	
47.	SALE_AMT_TOTAL	銷售額總計	NUMBER(14)	欄項25(7) =(1)+(3)+(4)+(5)	
48.	SALE_LND_AMT	銷售土地金額	NUMBER(14)	欄項26(8)	
49.	SALE_OTH_FA	銷售其他固定資產	NUMBER(14)	欄項27	
50.	INVO_PE_AMT	統一發票進貨及費用金額	NUMBER(14)	欄項28	
51.	INVO_FA_AMT	統一發票固定資產金額	NUMBER(14)	欄項30	
52.	C3V_PE_AMT	三聯式收銀機發票進貨及費用金額	NUMBER(14)	欄項32	
53.	C3V_FA_AMT	三聯式收銀機發票固定資產	NUMBER(14)	欄項34	

	BRMT001_R 營業稅申報隨機檔				
項次	欄位名稱	中文名稱	資料型態(長度)	欄位說明	
		金額			
54.	OTH_PE_AMT	其他憑證之進貨及費用金額	NUMBER(14)	欄項36	
55.	OTH_FA_AMT	其他憑證之固定資產金額	NUMBER(14)	欄項38	
56.	CS_COLL_FOR_PE_AMT	海關代徵進貨及費用金額	NUMBER(14)	欄項78	
57.	CS_COLL_FOR_FA_AMT	海關代徵固定資產金額	NUMBER(14)	欄項80	
58.	RTN_PE_AMT	退出及折讓進貨及費用金額	NUMBER(14)	欄項40	
59.	RTN_FA_AMT	退出及折讓固定資產金額	NUMBER(14)	欄項42	
60.	PE_AMT_TOT	進貨及費用金額合計	NUMBER(14)	欄項44	
61.	FA_AMT_TOT	固定資產金額合計	NUMBER(14)	欄項46(10)	
62.	INVO_PE_TAX	統一發票進貨及費用稅額	NUMBER(12)	欄項29	
63.	INVO_FA_TAX	統一發票固定資產稅額	NUMBER(12)	欄項31	
64.	C3V_PE_TAX	用稅額	NUMBER(12)	欄項33	
65.	C3V_FA_TAX	三聯式收銀機發票固定資產稅額	NUMBER(12)	欄項35	
66.	OTH_PE_TAX	其他憑證之進貨及費用稅額	NUMBER(12)	欄項37	
67.	OTH_FA_TAX	其他憑證之固定資產稅額	NUMBER(12)	欄項39	
68.	CS_COLL_FOR_PE_TAX	海關代徵進貨及費用稅額	NUMBER(12)	欄項79	
69.	CS COLL FOR FA TAX	海關代徵固定資產稅額	NUMBER(12)	欄項81	
70.	RTN_PE_TAX		NUMBER(12)	欄項41	
71.	RTN_FA_TAX	退出及折讓固定資產稅額	NUMBER(12)	欄項43	
72.	PE_TAX_TOT	進貨及費用稅額合計	NUMBER(12)	欄項45(9)	
73.	FA_TAX_TOT	固定資產稅額合計	NUMBER(12)	欄項47	
74.	PE_PRS_T_AMT	進貨及費用進項總金額	NUMBER(14)	欄項48	
75.	FA_PRS_T_AMT	固定資產進項總金額	NUMBER(14)	欄項49	
76.	NO_CREDIT_RATE	不得扣抵比率	NUMBER(3)	欄項50(11) =((4)+(5)-(8)/(7)- (8))	
77.	PT_CRD_PURCHS	得扣抵進項稅額	NUMBER(12)	欄項51(12)	
78.	IM_FA_PRS_AMT	進口固定資產進項金額	NUMBER(14)	欄項67	
79.	IM_FA_PRS_TAX	進口固定資產進項稅額	NUMBER(12)	欄項68	
80.	IM_FA_PYBL_TAX	進口固定資產應納稅額	NUMBER(12)	欄項69	
81.	IM_OTH_PRS_AMT	進口其他貨物進項金額	NUMBER(14)	欄項70	
82.	IM_OTH_PRS_TAX	進口其他貨物進項稅額	NUMBER(12)	欄項71	
83.	IM_OTH_PYBL_TAX	進口其他貨物應納稅額	NUMBER(12)	欄項72	
84.	IM_XMP_PRS_AMT	進口免稅貨物進項金額	NUMBER(14)	欄項73	
85.	IM_SERV_PRS_AMT	進口國外勞務金額	NUMBER(14)	欄項74(13)	
86.	IM_SERV_PRS_TAX	進口國外勞務進項稅額	NUMBER(12)	欄項75(14) =(13)*稅率	
87.	IM_SRV_PYBL_TAX1	進口國外勞務應納稅額1	NUMBER(12)	欄項76(18) =(15)=(14)*(11)	
88.	ZSP_S_ITEM_TAX_TOT	本期銷項稅額合計	NUMBER(12)	欄項101(2)	
89.	PYBL_IMPORT_TAX	進口貨物應納稅額	NUMBER(12)	欄項102	

	BRMT001_R 營業稅申報隨機檔					
項次	欄位名稱	中文名稱	資料型態(長度)	欄位說明		
90.	IM_SRV_PYBL_TAX2	進口國外勞務應納稅額2	NUMBER(12)	欄項103(18)		
91.	SP_TAX_PYBL_TAX	特種稅額應納稅額	NUMBER(12)	欄項104(6)		
92.	SH_SUP_TAX	應補稅額	NUMBER(12)	欄項105		
93.	TAX_TOT1	稅額合計1	NUMBER(12)	欄項106 =(101+102+103+ 104+105)		
94.	PT_CRD_PURCHS_TOT	得扣抵進項稅額合計	NUMBER(12)	欄項107(12)		
95.	LP_ACU_DTN_CREDIT	上期累積留抵稅額	NUMBER(12)	欄項108		
96.	SH_REF	應退稅額	NUMBER(12)	欄項109		
97.	TAX_TOT2	稅額合計2	NUMBER(12)	欄項110 =(107+108+109)		
98.	ACT_PAID_TAX	實繳稅額	NUMBER(12)	欄項111 =(106-110)		
99.	FLG_DTN_CR_TAX	申報留抵稅額	NUMBER(12)	欄項112 =(110-106)		
100.	REF_LIMIT_TOT	得退稅限額合計	NUMBER(12)	欄項113 =(3)*5%+(10)		
101.	ZSP_SH_REF	本期應退稅額	NUMBER(12)	欄項114 (如12>13則為13 反之則為12)		
102.	ZSP_ACU_DTN_CREDIT	本期累積留抵稅額	NUMBER(12)	欄項115(12-14)		
103.	NO_USE_INV_AMT	免開立發票銷售額	NUMBER(14)	欄項82		
104.	REF_MK	退稅註記	VARCHAR2(1)	1-已轉退稅 2-已 轉留抵 3-已發出 催繳通知書		
105.	REF_AMT	退稅金額	NUMBER(14)	配合退稅註記1 或2說明退稅或 留抵金額多少		
106.	BSCD	行業代號	VARCHAR2(6)			
107.	FGN_REINS_RVNU_AMT	外國保險業再保費收入給付金 額	NUMBER(14)	欄項67		
108.	FGN_FIP_INVO_AMT	第11條各業專屬本業勞務給付 金額	NUMBER(14)	欄項69		
109.	FGN_OTH_AMT	購買國外勞務項目其他給付金 額	NUMBER(14)	欄項71		
110.	FGN_REINS_RVNU_TAX	外國保險業再保費收入稅額	NUMBER(12)	欄項68		
111.	FGN_FIP_INVO_TAX	第11條各業專屬本業勞務稅額	NUMBER(12)	欄項70		
112.	FGN_OTH_TAX	購買國外勞務項目其他稅額	NUMBER(12)	欄項72		
113.	FIP_ORGL_RVNU_AMT	銀行業、保險業經營銀行、 保險本業收入銷售額	NUMBER(14)	欄項84		

	BRMT001_R 營業稅申報隨機檔				
J	項次	欄位名稱	中文名稱	資料型態(長度)	欄位說明
1	14.		銀行業、保險業經營銀行、 保險本業收入稅額	NUMBER(12)	欄項85

(二)營利事業所得稅損益申報隨機檔橫向串接營業稅

	PRCT001_R_BRMT001 營利事業所得稅損益申報隨機檔橫向串接營業稅					
項次	欄位名稱	中文名稱	資料型態(長度)	欄位說明		
1-114.	(1-114欄位同BRMT001_R 營業稅申報隨機檔)					
115.	HEAD_BAN	總公司統一編號	VARCHAR2(10)	假名化		

(三)營利事業所得稅損益申報串接檔橫向串接營業稅

	PRCT001_S_BRMT001 營利事業所得稅損益申報檔橫向串接營業稅					
項次	欄位名稱 中文名稱 資料型態(長度) 欄位說明					
1-114.	. (1-114欄位同BRMT001_R 營業稅申報隨機檔)					
115.	HEAD_BAN	總公司統一編號	VARCHAR2(10)	假名化		