

# 暫繳申報書

Ver107.11

107 年 9 月 12 日

# 107 年度營利事業所得稅電子暫繳申報檔案格式

## 版本異動說明：

### ◆ Ver 107.11(107/9/12)

1. 序號 47 與序號 50 欄項名稱修正。
2. 序號 30 與序號 31 之備註說明修正。
3. 序號 32 與序號 33 刪除必填註記，請依備註說明規則填寫。序號 33 備註說明修正。

### ◆ Ver 107.10(107/9/6)

1. 配合字碼修正。
2. 「會計師姓名」、「營利事業名稱」、「負責人、代表人或管理人姓名」、「代理申報人姓名」改為 30 字；「受委任人地址」改為 50 字。

## 檔案格式通則說明：

1. 此資料格式為便利各資訊公司將原有公司資料轉成指定格式，並用暫繳審核申報上傳系統審核原有資料，並透過網路申報上傳使用。
2. 轉出檔案命名方式為 BAN.tdb。
3. 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。
4. 檔案中各欄位間以「|」間隔，本紀錄共有 50 個欄位，需有 49 個 pipe「|」分隔符號(非英文字母 L 之小寫「l」)。
5. 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)。負數表示為在數字左方補一半形「-」，例如負數 1234 表示為「-1234」。
  - iii. 「N」：Number，帶正負號之運算數字(半形)。
  - 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'。
6. 長度：型態後方括號表示，例：V(20)，表示 20 字；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」。長度以字元數計。

# 107 年度營利事業所得稅電子暫繳申報檔案格式

檔案名稱	暫繳審核申報資料格式 (BAN.tdb)				
檔案說明	資料儲存型態：單筆，附檔名為 tdb  營利事業單位暫繳審核申報之資料檔				
序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
1.	資料迄日期	D(7)	Y		應介於 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日。
2.	申報案件種類	V(1)	Y		1：會計師簽證,2：藍色申報,3：一般申報。
3.	會計師姓名	NV(30)			若為會計師簽證申報案件，為必要欄位。
4.	營利事業名稱	NV(30)	Y		
5.	負責人、代表人或管理人姓名	NV(30)	Y		
6.	營利事業單位統一編號	N(8)	Y		
7.	稅籍編號	N(9)	Y		與營業地址勾稽。
8.	所轄稽徵機關代碼	V(3)			參照頁尾說明 2。
9.	所轄稽徵機關名稱	NV(19)			參照頁尾說明 2。
10.	縣市別代碼	V(1)	Y		例如；A=台北市、B=台中市…。
11.	鄉鎮別代碼	V(4)			參照頁尾說明 2。
12.	營業電話	V(20)			
13.	營業傳真	V(20)			
14.	(11)代理申報人電話	V(20)			
15.	(01)106 年度結算申報應納稅額	N(12)	Y		當金額為 0 時，不需要進行申報上傳作業。
16.	應納暫繳稅額種類	V(1)	Y		N：67 條第 1 項為一般申報。 Y：67 條第 3 項為會簽或藍色申報。
17.	(02)本年度應納暫繳稅額	N(12)	Y		計算至元為止，角以下無條件捨去。
18.	(03)以前年度尚未抵減	N(12)	Y		

# 107 年度營利事業所得稅電子暫繳申報檔案格式

檔案名稱		暫繳審核申報資料格式 (BAN.tdb)			
檔案說明		資料儲存型態：單筆，附檔名為 tdb  營利事業單位暫繳審核申報之資料檔			
序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
	之各項抵減稅額				
19.	(03)以前年度尚未抵減之各項抵減稅額-附證明文件及明細表張數(1)	N(3)	Y		若 (03) 金額欄不等於 0，則本欄亦不得為 0。
20.	(04)行政救濟留抵稅額	N(12)	Y		
21.	(05)本年度抵繳之扣繳稅額	N(12)	Y		
22.	(05)附扣繳憑單備查聯影本張數	N(3)	Y		若 (05) 金額欄不等於 0，則本欄亦不得為 0。
23.	(06)本年度應自行繳納暫繳稅額	N(12)	Y		$(06) = (02) - (12) - (13) - (03) - (04) - (05) + (14)$
24.	附件 1：會計師簽證申報查核報告書張數	N(3)	Y		如為會簽申報，則本欄不得為 0。
25.	附件 2：營利事業所得稅暫繳損益試算表張數	N(3)	Y		如為會簽或藍色申報，則本欄不得為 0。
26.	附件 3：暫繳資產負債表張數	N(3)	Y		如為會簽或藍色申報，則本欄不得為 0。
27.	附件 4：暫繳營業成本明細表張數	N(3)	Y		如為會簽或藍色申報，則本欄不得為 0。
28.	附件 5：暫繳其他費用及製造費用及研究發展費明細表張數	N(3)	Y		如為會簽或藍色申報，則本欄不得為 0。
29.	附件 7：委任書張數	N(3)	Y		如為會簽申報，則本欄不得為 0。
30.	(08)代理申報人姓名	NV(30)			【委任代辦情形】欄項選 1：(08)、(09)、(10)、(11)欄位不可有值。 【委任代辦情形】欄項選 2 或 3：(08)、(09)、(10)、(11)欄位必填。

## 107 年度營利事業所得稅電子暫繳申報檔案格式

檔案名稱		暫繳審核申報資料格式 (BAN.tdb)			
檔案說明		資料儲存型態：單筆，附檔名為 tdb  營利事業單位暫繳審核申報之資料檔			
序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
31.	(09)代理申報人身分證統一編號	V(10)			
32.	(10)代理申報人登錄字號或證書號碼之證號別	V(1)			1：會計師 2：記帳士 3：記帳及報稅代理人
33.	(10)代理申報人登錄字號或證書號碼之證書年度或國稅別	V(3)			(1)證號別為「會計師」時，請填寫3位「證號年度」； (2)證號別為「記帳士」時，請填寫3位「證號年度」； (3)證號別為「記帳及報稅代理人」時，請填寫「區局別」（001：財北；002：財高；003：北區；004：中區；005：南區）
34.	(10)代理申報人登錄字號或證書號碼之號碼	V(7)			本欄應為英數字
35.	委任代辦情形	V(1)	Y		1：自行辦理無委任代辦 2：委任代辦自行取具委任書 3：委任代辦於申報書填寫委任書
36.	受委任人地址	NV(50)			【委任代辦情形】欄項選3者，受委任人地址必填
37.	委任日期	D(7)			【委任代辦情形】欄項選3者，委任日期必填
38.	(10)加入公會名稱及其會員證號之公會名稱	NV(20)			本欄應輸入公會名稱全銜。
39.	(10)加入公會名稱及其會員證號之會員證號	V(11)			本欄應輸入會員證號(英數字)
40.	(03)尚未抵減之股東投資抵減稅額-附證明文件及明細表張數(2)	N(3)	Y		如為會簽申報，則本欄不得為0。
41.	組織種類	V(1)	Y		組織別為5、6免申報暫繳

## 107 年度營利事業所得稅電子暫繳申報檔案格式

檔案名稱		暫繳審核申報資料格式 (BAN.tdb)			
檔案說明		資料儲存型態：單筆，附檔名為 tdb  營利事業單位暫繳審核申報之資料檔			
序號	欄項名稱	型態	必要欄位	可為負值	備註說明
42.	(06)自行繳納暫繳稅額繳款書證明聯張數	N(3)	Y		
43.	E-Mail 帳號	V(50)			
44.	(12)依境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅可扣抵之稅額	N(12)	Y		一般申報本欄應為 0。
45.	(12)境外所得來源國之所得稅納稅憑證張數	N(3)	Y		若 (12) 金額欄不等於 0，則本欄亦不得為 0。
46.	(13)大陸地區來源所得在大陸地區及第三地區已繳納之所得稅可扣抵之稅額	N(12)	Y		一般申報本欄應為 0。
47.	(13)大陸及第三地區所得來源之所得稅納稅憑證張數	N(3)	Y		若 (13) 金額欄不等於 0，則本欄亦不得為 0。
48.	(11)代理申報人手機	V(20)			
49.	(14)當年度前 6 個月交易符合規定之房屋、土地暨股權所得應納稅額	N(12)	Y		一般申報本欄應為 0。
50.	附件 6：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、損失明細表張數	N(3)	Y		(14)當年度前 6 個月交易符合規定之房屋、土地暨股權所得應納稅額 >0，則本欄不得為 0。
PS：					
1. 本格式為單筆紀錄。					
2. 原始資料匯入本系統時，所轄稽徵機關、鄉鎮別，可置入空白。採<單筆申報>上傳者，當利用電子報稅之暫繳審核申報系統讀入資料後，系統即會要求點選鄉鎮市區，並自動載					

# 107 年度營利事業所得稅電子暫繳申報檔案格式

檔案名稱	暫繳審核申報資料格式 (BAN.tdb)				
檔案說明	資料儲存型態：單筆，附檔名為 tdb  營利事業單位暫繳審核申報之資料檔				
序號	欄項名稱	型態	必要 欄位	可為 負值	備註說明
<p>入正確的「稽徵機關」名稱。在按下「暫繳申料申報審核申報」鍵時，自動回存檔案中。請注意：[縣市別代號]欄位不可為空白，請正確填寫。</p> <p>3. 所有附件張數需為數字，例如：「0」，且不得為空白。</p>					