

## 營業稅 兼營營業人（含採用直接扣抵法）營業稅額調整計算表資料檔

欄項名稱	屬性 & 長度	位 置		備 註
		起始	結束	
所屬期間				
所屬起年	X(003)	1	3	
所屬起月	X(002)	4	5	
所屬迄年	X(003)	6	8	
所屬迄月	X(002)	9	10	
所屬年	X(003)	11	13	
所屬月	X(002)	14	15	
統一編號	X(008)	16	23	
縣市別	X(001)	24	24	
稅籍編號	X(009)	25	33	
扣抵註記	X(001)	34	34	
開業日期	X(007)	35	41	
全年不得扣抵比例	9(003)	42	44	
調整稅額	S9(014)	45	58	
應稅銷售額	S9(014)	59	72	
零稅率銷售額	S9(014)	73	86	
免稅銷售額(不含土地)	S9(014)	87	100	
特種稅額銷售額	S9(014)	101	114	
應比例計算得扣抵進項稅額	S9(014)	115	128	
得扣抵之進項稅額	S9(014)	129	142	
購買國外勞務應比例計算之進項稅額	S9(014)	143	156	
專供課稅營業用得扣抵稅額	S9(014)	157	170	
供課稅及免稅營業共同使用之稅額	S9(014)	171	184	
供免稅營業用之購買國外勞務應納營業稅額	S9(014)	185	198	
供共同使用之購買國外勞務給付額	S9(014)	199	212	
購買國外勞務之應納稅額	S9(014)	213	226	