

營業稅 境外電商銷項明細檔

共 1/2 頁

說明	(1)檔案編碼請採 UTF-8(無 BOM)。 (2)各欄位間請以「 」間隔。(本檔案共 13 欄故每筆記錄需有 12 個「 」) (3)各筆記錄間以換行符號(CRLF 16 進位內碼 0D0A)分隔。 (4)欄位內容不可含有換行符號。 (5)請移除欄位前後之多餘空白。		
序號	欄項名稱	屬性及長度	備註
1	格式代號	char(2)	「33」代表銷項一般稅額計算之電子發票之銷貨退回或折讓證明單，應依原銷售勞務之幣別按月彙總登錄。 「35」代表銷項一般稅額計算之電子發票，應依原銷售勞務之幣別按月彙總登錄。
2	資料所屬期別		
	資料所屬年度	char(3)	中華民國年(西元年-1911) 例：西元 2017 年應填入 106 西元 2018 年應填入 107
	資料所屬月份	char(2)	
3	幣別	char(3)	以臺灣銀行掛牌公告之幣別為限。
4	銷售總計金額	number(17,5)	整數 12 位，小數點後 5 位。
5	匯率	number(7,5)	整數 2 位，小數點後 5 位。 申報銷貨退回或折讓者，請填入原發票開立年月之匯率。
6	換算後銷售總計金額	number(12)	銷售總計金額×匯率
7	銷售額	number(12)	換算後銷售總計金額-銷項稅額
8	銷項稅額	number(10)	換算後銷售總計金額×〔徵收率÷(1+徵收率)〕(計算後尾數不滿一元者，四捨五入至整數位)
9	交易筆數	number(10)	
10	統一發票字軌	char(2)	
11	發票起號	number(8)	
12	發票迄號	number(8)	

營業稅 境外電商銷項明細檔

共 2/2 頁

序號	欄項名稱	屬性及長度	備註
13	原開立發票年月		申報銷貨退回或折讓者，該欄位必填； 申報銷項者，該欄位免填。
	發票開立年	char(3)	中華民國年(西元年-1911) 例：西元 2017 年應填入 106 西元 2018 年應填入 107
	發票開立月	char(2)	