

營業稅 境外電商進項明細檔

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 8 欄故每筆記錄需有 7 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)	「21」代表進項三聯式、電子計算機統一發票，應逐筆登錄。 「22」代表進項二聯式收銀機統一發票，應逐筆登錄。但同一筆交易取得多張連續收銀機統一發票者，應以最後一張為代表號，並以總金額登錄。 「23」代表三聯式、電子計算機、三聯式收銀機統一發票及一般稅額計算之電子發票之進貨退出或折讓證明單，應逐筆登錄。 「24」代表二聯式收銀機統一發票之進貨退出或折讓證明單，應逐筆登錄。 「25」代表進項三聯式收銀機統一發票及一般稅額計算之電子發票，應逐筆登錄。
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	統一發票		
	發票字軌	char(2)	2 位英文字，例：「AA」
	發票號碼	char(8)	8 位數字
4	原開立發票年月		申報進貨退出或折讓者，該欄位必填；申報進項扣抵者，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)	

營業稅 境外電商進項明細檔

共 2/2 頁

序號	欄項名稱	屬性與長度	備註
5	銷售人統一編號	char(8)	
6	發票總計金額	number(12)	
7	進項金額	number(12)	發票總計金額-稅額
8	進項稅額	number(10)	發票總計金額×〔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)