

股利所得補充保險費明細申報檔案格式(txt)說明

一、檔案命名規則：

DPR + 扣費單位統一編號 (8 碼)+申報日期 (yyymmdd) + 序號(3 碼)

二、資料內容及格式：

資料內容分為：(一)扣費單位資料、(二)扣費明細資料及(三)扣費明細總計。

(一)扣費單位資料：每列總長 200

序號	欄位名稱	起迄位置	長度	屬性	說明
1	資料識別碼	1-1	1	C	1-扣費單位資料。
2	扣費單位統一編號	2-9	8	C	
3	所得(收入)類別	10-11	2	C	【66】股利所得。
4	所得給付起始年月	12-16	5	C	1. 扣費明細給付之起始年月(格式yyymm)。 2. 限申報同一給付年度，不可跨年度申報。若須申報二個年度者，請產製二個
5	所得給付結束年月	17-21	5	C	1. 扣費明細給付日之結束年月(格式yyymm)。 2. 限申報同一給付年度。
6	檔案製作日期	22-28	7	C	日期格式 yyymmdd。
7	總機構統一編號	29-36	8	C	無總機構者(單一機構者)，則為空白。
8	扣費單位電子郵件信箱	37-66	30	C	
9	扣費義務人名稱	67-116	50	C	以全形文字鍵入，不足 25 個全形文字部分，請補全形空白。
10	保留欄位	117-200	84	C	空白。

(二)扣費明細資料：每列總長 200

序號	欄位名稱	起迄位置	長度	屬性	說明
1	資料識別碼	1-1	1	C	2-扣費明細資料。
2	申報單位統一編號	2-9	8	C	
3	所得(收入)類別	10-11	2	C	【66】股利所得。

4	流水序號	12-20	9	N	由扣費單位自行編號，不足位數請左補零。
5	資料處理方式	21-21	1	C	1. 資料處理方式說明如下： 【I】新增，該筆資料首次申報時使用。 【R】覆蓋，該筆資料已申報但需要更正時使用。 2. 當資料處理方式為覆蓋時，以『扣費單位統一編號、所得(收入)類別、所得給付日期、所得人身分證號及申報編號』等五欄位資料與資料庫比對覆蓋。
6	所得給付日期	22-28	7	C	1. 為股利發放日期，日期格式 yyymmdd。 2. 於同一基準日分配股票股利及現金股利時，本欄為現金股利發放日期。
7	所得人身分證號	29-38	10	C	股東。
8	申報編號	39-68	30	C	由扣費單位自行編號，以英數字為限，不得重覆，不足位數右補空白。
9	所得(收入)給付金額	69-82	14	N	1. 為股利總額=股利淨額+可扣抵稅額(備註 4)，以元為單位，不可為負值，不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$)。 2. 補充保險費計費基礎係採總額之概念，故股利所得應扣繳補充保險費以向國稅局申報股利憑單之「股利總額」為計算基礎。

10	扣繳補充保險費金額	83-92	10	N	<p>1. 實際扣繳補充保費金額，以元為單位，不可為負值，角以下4捨5入，不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$)。</p> <p>2. 以「股利總額」計算扣繳補充保險費金額，例如： <u>雇主</u>：扣繳補充保險費金額=(股利總額-以雇主身分投保期間之投保金額總額)*費率 <u>一般股東</u>：扣繳補充保險費金額=股利總額*費率</p>
11	共用欄位區	93-132	40	C	所得(收入)類別為62及66者，必須填入資料，填入之資料如備註4說明。
12	信託註記	133-133	1	C	屬信託所得者，註記為【T】；非屬信託所得者，則放空白。
13	所得人姓名	134-183	50	C	以全形文字鍵入，不足25個全形文字部分，請補全形空白。
14	資料註記	184-184	1	C	空白。
15	保留欄位	185-197	13	C	空白。
16	股利所屬年度	198-200	3	N	<p>1. 僅所得人為雇主時，需填報此欄，否則此欄空白。</p> <p>2. 年度格式yyy，指股利憑單之「所得所屬年度」。</p>

(三)扣費明細總計：每列總長200

序號	欄位名稱	起迄位置	長度	屬性	說明
1	資料識別碼	1-1	1	C	3-扣費明細總計。
2	扣費單位統一編號	2-9	8	C	
3	所得(收入)類別	10-11	2	C	【66】股利所得。
4	申報總筆數	12-20	9	N	為扣費明細申報筆數之總計。

5	所得(收入)給付總額	21-40	20	N	1. 以元為單位，不可為負值， 不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$) 。 2. 為扣費明細所得(收入)給付金額之總計。
6	扣繳補充保險費總額	41-56	16	N	1. 以元為單位，不可為負值， 不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$) 。 2. 為扣費明細扣繳補充保險費金額之總計。
7	聯絡電話	57-71	15	C	電話或手機號碼 例如:0227065866#01 或 0900000000
8	聯絡人姓名	72-121	50	C	以全形文字鍵入，不足 25 個全形文字部分，請補全形空白。
9	保留欄位	122-200	79	C	空白。

備註：1. 欄位格式屬性為N者表數字，長度不足時右靠左補0；

2. 欄位格式屬性為C者表文數字，長度不足時左靠右補空白。

3. 資料碼:ASCII 及 BIG5。

4. 扣費明細資料之共用欄位區(length=40)說明如下：

共用欄位區填入資料說明-股利(66)

序號	欄位名稱	起迄位置	長度	屬性	說明
11	扣取時可扣抵稅額	93-102	10	N	1. 以元為單位，不可為負值， 不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$) 。 2. 股利所得達扣取下限時，單位扣取當下之可扣抵稅額。
	年度確定可扣抵稅額	103-112	10	N	1. 以元為單位，不可為負值， 不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$) 。 2. 於年度未確定前，請先依「扣取時可扣抵稅額」填入；俟年度確定後，再針對「年度確定可扣抵稅額」、「單次給付金額」及「所得(收入)給付總額」進行修正。

以雇主身分投保期間之 投保金額總額	113-122	10	N	<p>1. 以元為單位，不可為負值，不使用千分位符號(,)、貨幣符號(\$)。</p> <p>2. 為發放的股利歸屬年度期間以雇主身分加保之投保金額總額，可分次列入計算，但不得重覆列入計算。</p> <p>3. 該筆若為股利所得信託，則本欄為0。</p> <p>4. 所得人非為雇主加保身分者，本欄不用鍵入。</p>
除權(息)基準日期	123-129	7	C	日期格式 yyymmdd。
股利註記	130-130	1	C	<p>股利註記說明如下：</p> <p>【1】 股票股利</p> <p>【2】 現金股利</p> <p>【3】 同一基準日分配股票股利及現金股利</p>
特殊註記	131-131	1	C	<p>1. 特殊情況註記說明如下：</p> <p>【B】 追前手(集保未過戶股利)</p> <p>【C】 身份變更或身分證號更改</p> <p>【E】 雇主投保金額分年認列</p> <p>【H】 繼承或被繼承</p> <p>【M】 合併差價所得</p> <p>【S】 其他</p> <p>2. 無前列特殊情況者，放空白。</p>
保留欄位	132-132	1	C	空白。