

# 各類所得憑單資料電子申報作業 -CSV 格式檔案轉換操作手冊

版本 V1.1  
111 年 12 月 07 日

# 目錄

一、安裝各類所得憑單資料電子申報系統(IMX).....	3
二、下載 XLS 及 ODS 範例檔 .....	5
三、登打資料及另存 CSV 檔 .....	6
四、CSV 檔轉換新格式(U8)檔 .....	8
五、U8 檔匯入 IMX 系統 .....	10

# 一、安裝各類所得憑單資料電子申報系統(IMX)

(一)財政部電子申報繳稅服務網(<https://www.tax.nat.gov.tw>)，首頁下選擇「非個人」-->「各類所得(含信託)、非扣繳、境外資金匯回」



(二)左方列表選擇「軟體下載與報稅」，再點選「程式下載」，下載 IMX 最新版本，另在同一頁面可下載「111 年度綜合所得稅資料電子申報作業要點」，內含媒體檔各類所得資料格式及檢核條件，還有各式憑單及申報書樣式。

※每年度請下載最新 IMX 申報軟體及綜合所得稅資料電子申報作業要點

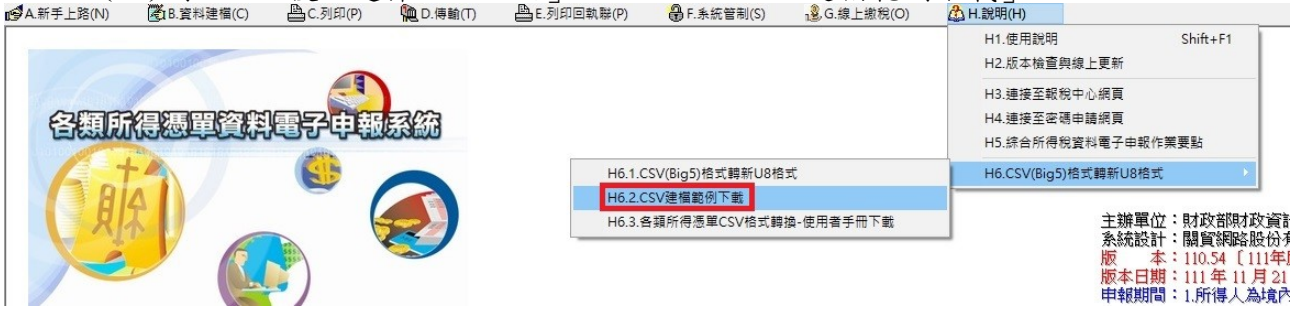


(三)安裝完成後，開啟桌面捷徑-(UTF8)各類所得憑單資料電子申報系統(IMX)，登入帳號預設為 SYSTEM，密碼預設為空。



## 二、下載 XLS 及 ODS 範例檔

(一)開啟 IMX 後，選擇「H. 說明」-->「H6.2 CSV 建檔範例下載」



(二)自動以瀏覽器開啟財政資訊中心下載網頁

[https://www.fia.gov.tw/singlehtml/18?cntId=fia\\_4219\\_18#gsc.tab=0](https://www.fia.gov.tw/singlehtml/18?cntId=fia_4219_18#gsc.tab=0)

※此版本適用於108~111年度申報使用

The screenshot shows the Fiscal Information Agency website. The header includes the logo and name '財政部財政資訊中心 Fiscal Information Agency, Ministry of Finance'. There is a search bar and a '進階搜尋' button. Below the header, there is a navigation menu with options like '訊息公告', '便民服務', '民意互動', '性別主流化專區', '重大政策', '行政資訊公開', '機關簡介', '重點業務', and '相關連結'. The main content area shows the breadcrumb '首頁 > 便民服務 > 資料下載 > ODS、XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)'. There are social media icons for Weibo, Facebook, Line, and Email. The main heading is 'ODS、XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)'. Below the heading, there is a description: '配合IMX 新增之CSV格式匯入功能，提供ODS及XLS的使用者依範例直接轉成CSV格式，再匯入IMX進行後續申報作業。'. There is a '發布單位：國稅組 | 發布日期：108-12-15 | 更新日期：110-12-24' section. At the bottom, there is a '附件下載' section with two links: 'ods ODS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)\_ (111年度版).ods' and 'x XLS另存CSV檔格式(供轉IMX範例)\_ (111年度版).xls'. The second link is highlighted in red.



### 三、登打資料及另存 CSV 檔

(一)開啟範例後，畫面如下：

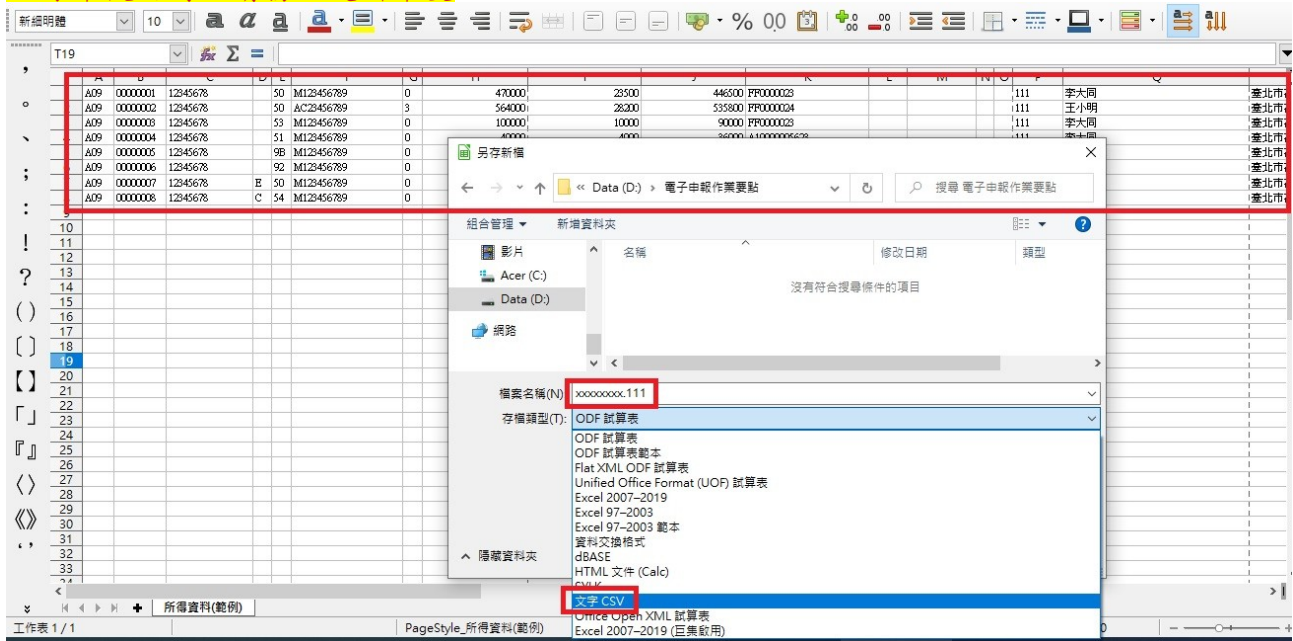
K24																										
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (共用欄位一)						12	13	14	15							
<div style="border: 1px solid black; padding: 10px; background-color: #e0f2f1;"> <p style="text-align: center;">此為輸入範例， 請存成 CSV 格式前將<b>所有範例資料刪除</b></p> </div>										所得人代號(或帳號)或外 番證照號碼 (12)																
										租賃房屋稅籍編號																
										縣市 (1) 鄉鎮 (2) 村里 (2) 樓戶號(兩頁號) (7)																
										執行業務者類別、稿費必要費用別、其他所得給 付項目代號																
										代號 (2)																
										87或以後年度股利分配																
										稅額扣除比率% [小數點前 後2位] (4)		分配次 數 (1)		除權(息)基準 年、月、日 (7)												
										稅額扣除比率% [小數點前 後2位] (4)		分配次 數 (1)		除權(息)基準 年、月、日 (7)												
										稅額扣除比率% [小數點前 後2位] (4)		分配次 數 (1)		除權(息)基準 年、月、日 (7)												
										稅額扣除比率% [小數點前 後2位] (4)		分配次 數 (1)		除權(息)基準 年、月、日 (7)												
縣市 類別 (2)	流水號 (8)	申報單位統一編號 (8)	所得 註記 式 (1)	所得 格式 (2)	所得人統編 (10)	證 號 別 (1)	1、扣繳憑單給付總額 2、股利憑單股利總額 (10)	1、扣繳憑單扣繳稅額 2、股利憑單可扣抵稅額 (10)	1、扣繳憑單給付淨額 2、股利憑單股利淨額 (10)	446500	FF000023															
A09	0000001	12345678	50	M	M123456789	0	470000	23500	446500	FF000023							108	李大阿	台:							
A09	0000002	12345678	50	A	A123456789	3	564000	28200	535800	FF000024							108	王小朋	台:							
A09	0000003	12345678	53	M	M123456789	0	100000	10000	90000	FF000023							108	李大阿	台:							
A09	0000004	12345678	51	M	M123456789	0	40000	4000	36000	A10000005623							108	李大阿	台:							
A09	0000005	12345678	9B	M	M123456789	0	3000	0	3000	98							108	李大阿	台:							
A09	0000006	12345678	92	M	M123456789	0	30000	0	30000	8A							108	李大阿	台:							
A09	0000007	12345678	E	50	M123456789	0	744272	37213	707059	FF000023							108	李大阿	台:							
A09	0000008	12345678	C	54	M123456789	0	10000	0	10000		1	1080910					108	李大阿	台:							

(二)欄位共 32 欄，最後一欄為 AF 欄，範例已將後續欄位刪除，若後續作業出現欄位不符，可先嘗試將 AF 以後的欄位再次刪除，重新轉檔。

R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	AF	AG				
16	17	18 (共用欄位二)						19	20	21	22	23	24	25 (共用欄位三)	26				
		所得格式 50E 時需填																	
		員工分紅資料- 股數 (10)		交付股票-日之每股 年月日 (7) 時價 (11)															
		所得格式 54F 時需填																	
		應扣繳稅額 (10)		股利或盈 餘抵繳稅 額 (10)															
		所得格式 50 時需填																	
		依勞退條例自願提繳之 退休金額 (10)																	
		所得格式 54C 時需填																	
		現金股利淨額 (10)		資本公積 股利淨額 (10)		股票股利 淨額 (10)		股票股利 股數 (10)											
[形或全部半形] (100)		所得所屬期間 (10)		扣 抵 稅 額 註 記 (1)		憑 單 發 行 方 式 (1)		是 否 滿 183 天 (1)		居 住 地 區 或 地 區 代 碼 (2)		租 稅 協 定 代 碼 (2)		空 白 (0)		1、檔案製作日期 2、非居住者所 得給付月日 (4)		稅務識別碼(30)	
箱一段2號		1080110812		30000				1						0103					
箱一段2號		1080110812		36000				1		CA				0103		NOTIN			
箱一段2號		1080110812						1						0103					
箱一段2號		1080110812						1						0103					
箱一段2號		1080110812						1						0103					
箱一段2號		1080110812		7439		1081111		100.05						0103					
箱一段2號		1080110812		3000		7000								0103					

(三)依各欄位登打完資料，請將標題列(1~9 列)刪除，只留下資料(範例資料記得也要刪除)，然後按「另存新檔」，存檔類型選「文字 CSV(\*.csv)」，檔名改為「扣繳單位統一編號.111.csv」

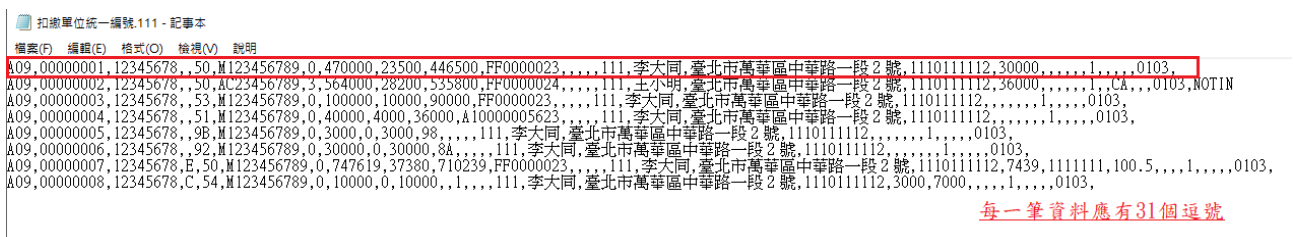
※每年使用時，請務必更新年度



(四)如可選擇編碼及欄位分隔符號，可直接選「字元集：UTF8」及「欄位分隔符號：|」，將 CSV 檔檔名改為「扣繳單位統一編號.111.U8」後，跳至「五、U8 檔匯入 IMX」繼續作業。

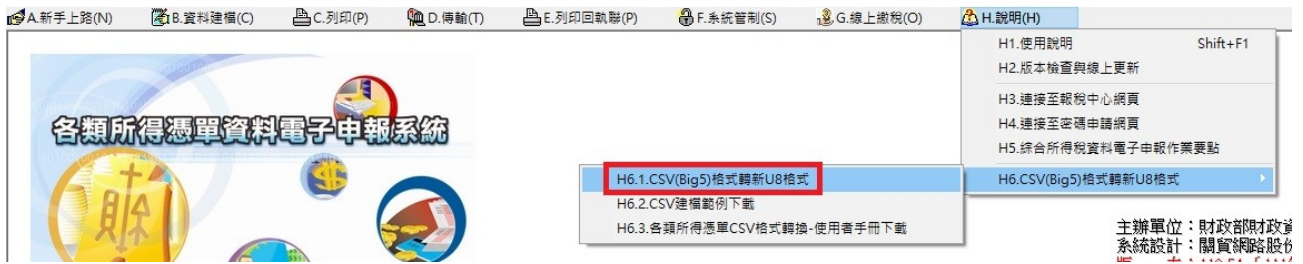


(五)如不可選擇，另存 CSV 檔後，用記事本開啟 CSV(在檔案上按右鍵，選「編輯」)，可檢視每筆資料(每列為一筆資料)應有 31 個逗號。

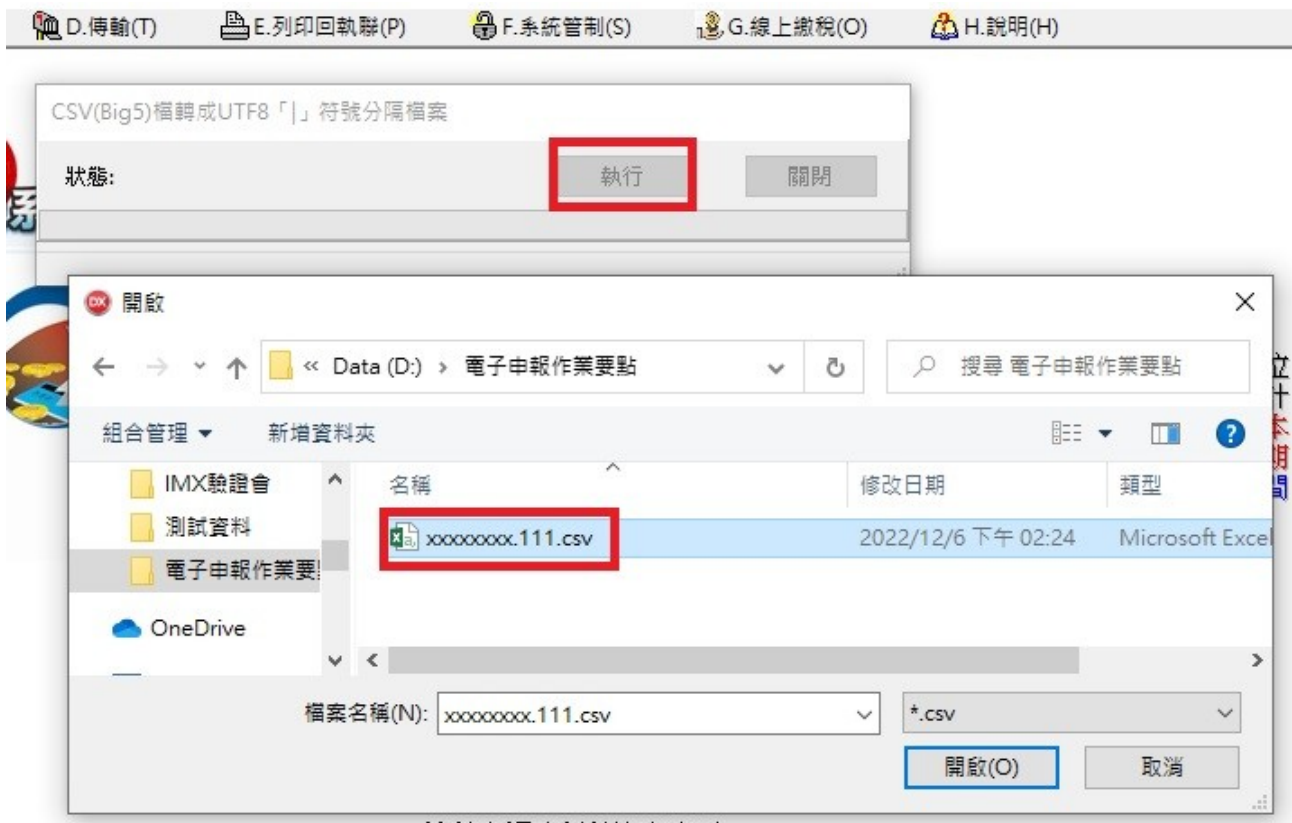


## 四、CSV 檔轉換新格式(U8)檔

(一)開啟 IMX，選擇「H. 說明」--> 「H6.1 CSV(Big5)格式轉新U8 格式」

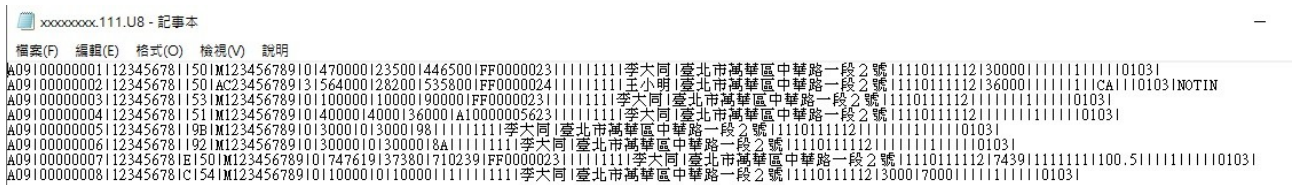
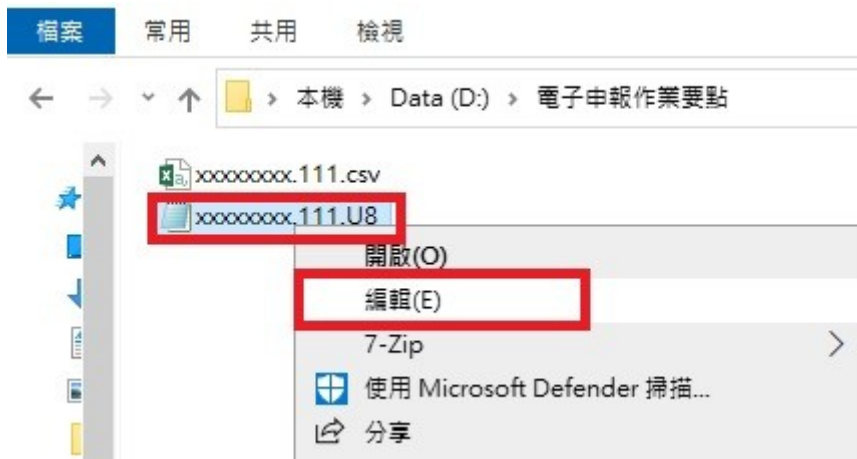


(二)點選「執行」後，會開啟檔案選擇視窗，選擇剛存好的 CSV 檔案。



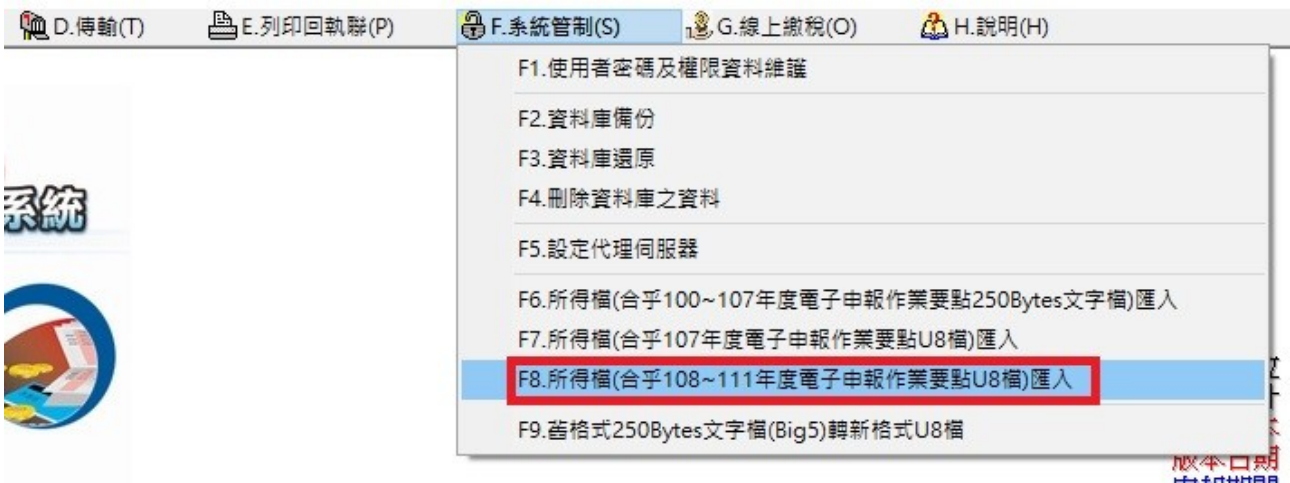


(三)轉換好後，用記事本開啟轉換後的U8檔(在檔案上按右鍵，選「編輯」)，可檢視每筆資料(每列為一筆資料)應有31個「|」。



## 五、U8 檔匯入 IMX 系統

(一)開啟 IMX，選擇「F8. 所得檔(合乎 108~111 年度電子申報作業要點 U8 檔)匯入」



(二)後續作業請參考 IMX 的使用說明教學各項手冊。

首頁 > 各類所得憑單含信託資料電子申報 > 開始報稅

...

各類所得憑單含信託資料電子申報

開始報稅 >

軟體下載與報稅 >

最新消息 >

申報查詢 >

常見問題 >

稅務相關問題請洽國稅局免付費專線  
專線：0800-000-321  
服務時間：8:30~17:30

開始報稅

各類所得憑單(含信託)資料電子申報系統-使用說明教學

1. 各類所得憑單(含信託)-使用者手冊下載 檔案大小：6,763 KB
2. 非居住者網路申報操作說明下載 檔案大小：904 KB
3. 各類所得憑單(含信託)申報作業教學影音
4. 各類所得憑單CSV格式檔案轉換-使用者手冊下載 檔案大小：1,934 KB

非扣繳資料電子申報系統-使用說明教學

1. 非扣繳資料-使用者手冊下載 檔案大小：4,593 KB
2. 非扣繳資料-使用說明Help檔下載 檔案大小：2,491 KB

境外資金匯回扣繳憑單電子申報系統IMXD -Web線上申報

- 線上申報【次月10日前】