

國別報告及集團主檔報告電子送交系統(網頁版)操作注意事項

一、請至財政部電子申報繳稅服務網(<https://tax.nat.gov.tw>)/營利事業所得稅/國別報告及集團主檔報告送交專區進行登入。

二、第1次登入系統，請選擇帳號及密碼申請，並依下列步驟進行帳號申請

(一)統一由境內送交成員(申請人)進行申請帳號作業。

(二)插入工商憑證進行身分驗證，認證無誤即可進行密碼申請作業。

(三)建立密碼(為增加密碼強度，建議以文字、數字及符號混合)。

(四)填寫境內送交成員以及相關聯絡資訊。

(五)閱讀聲明條款以確認營利事業已知悉委託他人填報不免除相關責任義務。

(六)聲明條款:本公司(自動帶入公司名稱)，為中華民國境內國別報告送交主體，應依相關法令負起相關責任及義務，本公司知悉並不因國別報告內容委由其他主體代為填報，而免除相關責任及義務。倘代為填報主體未盡實填報或未如實填報時，本公司願意承擔因此產生之法律上不利利益。

(七)完成申請資料之確認後，由系統自動配發專用帳號(CBCR ID)，再由境內送交成員轉交實際填報者。

(八)專用帳號為進行國別報告及集團主檔報告網路送交時之共用帳號。

三、國別報告登入

(一)選擇送交年度及輸入專用帳號及密碼。

(二)選擇登入選項

1、自行輸入送交資料

2、匯入暫存送交檔(.PIEW):為前次點選儲存功能時由系統自動產出之一串亂碼組合，選擇此選項，會由系統自動判讀無誤後，自動由伺服器帶入前次暫存資料。

3、匯入本年度文字媒體檔(.D01)。

4、匯入本年度XML媒體檔(.XML)。

5、匯入本年度符合OECD規範VERSION 1.0之XML媒體檔(.XML)

6、匯入本年度符合OECD規範VERSION 2.0之XML媒體檔(.XML)。

7、匯入上年度XML媒體檔(.PIE)。

(三)填報跨國集團資訊。

(四)填報表1、集團所得、稅負及營運活動分配概況:自行輸入資料(可多筆)或透過CSV檔匯入，填報完成，會於功能列顯示資料筆數。

(五)填報附表及表2、成員名單:自行輸入資料(可多筆)或透過CSV檔匯入，填報完成，會於功能列顯示資料筆數。

(六)填報表3、其他補充資訊，填報完成，會於功能列顯示資料筆數。

(七)填報國別報告封面資料:若填報者為境外最終母公司、境外代理申報個

體或境內稅務代理人，可免填，由境內送交成員填報。

(八)儲存暫存送交檔:

- 1、點選此功能，填報資料會自動存放於伺服器。
- 2、由系統自動產出之一串亂碼組合，請自行存檔，以利日後匯入時，由系統自動判讀無誤後，自動由伺服器帶入暫存資料。

(九)送交上傳及列印

- 1、填報填寫人資料
- 2、系統進行資料確認:系統確認國別報告、封面及填寫人資料均完成，開放送交上傳功能，及列印收執聯。

四、集團主檔報告登入:

(一)輸入專用帳號及密碼。

(二)填報集團主檔資料封面。

(三)儲存暫存送交檔:

- 1、點選此功能，填報資料會自動存放於伺服器。
- 2、由系統自動產出之一串亂碼組合，請自行存檔，以利日後匯入時，由系統自動判讀無誤後，自動由伺服器帶入暫存資料。
- 3、選擇上傳之集團主檔報告
- 4、進行送交上傳，完成後可列印收執聯。