



財團法人中華民國稅務會計教育基金會

107 年 7~8 月份專題講座-課程預告(臺中)

上課日期	課程主題	授課講師	備註
107/07/20(五)	財產信託與遺贈稅之 稅務規劃案例解析 遺產繼承規劃實務及 申報應注意事項	陳坤涵老師 興中地政士事務所	1. 上課時間(6小時) 上午9:00~12:00 下午1:00~4:00 2. 課程費用： 每班\$1,200元/人 3. 每單位或每人報名 二班者，每班1,000元
107/08/20(一)			
107/08/30(四)	107 年稅法修法方向解析及 房地合一(個人及營利事 業)稅額計算及申報	謝萬華會計師 萬鑫會計師事務所	

- 課程費用:每班 6 小時,每人 1200 元 上課時間:上午 9:00~12:00 下午 1:00~4:00
- 上課地點:臺中市民生路 227 號-臺中教育大學英才樓(中區國稅局對面)
上課教室:7/20(5 樓 R512 教室), 8/20(5 樓 R513 教室), 8/30(2 樓 R204 教室)
- 報名截止日:課前二天或額滿。最低開課人數:35 人
- 報名方式:請將報名表、繳費執據傳真 02-25565523, 並請即來電 02-25582232 確認。
- 本會帳號:永豐銀行 建成分行 103-001-0060235-9, 金融代號:807
戶名:財團法人中華民國稅務會計教育基金會

財團法人中華民國稅務會計教育基金會 107 年 7~8 月份專題講座(臺中)			
請填妥後傳真 02-25565523, 並請來電 02-25582232 確認			
※單位名稱 (姓名)			
※報名班別 (每班 6H)	<input type="checkbox"/> 107/07/20(週五)財產信託與遺贈稅之稅務規劃案例解析(6h)	人數	
	<input type="checkbox"/> 107/08/20(週一)遺產繼承規劃實務及申報應注意事項(6h)	人數	
	<input type="checkbox"/> 107/08/30(週四)107 年稅法修法方向解析及房地合一稅額 計算及申報填寫(6h)	人數	
聯絡資訊 未留手機者,請自 行留意課程訊息	電話:	※傳真(地點異動通知):	
	※手機(必填,課前簡訊提醒):		
	e-mail		
發票開立 未填者以二聯式開立	<input type="checkbox"/> 二聯式 <input type="checkbox"/> 三聯式:統一編號 _____ (發票開立方式:二聯式收銀機)		
※繳款資訊	繳款日期:____年____月____日 <input type="checkbox"/> 無摺現金存入(存款人:_____)		
	<input type="checkbox"/> ATM(後五碼 _____) <input type="checkbox"/> 電匯(匯款人 _____) <input type="checkbox"/> 網銀轉(帳號 _____)		
1. 請您傳真報名時請併傳繳費證明,提醒您,費用繳清方算完成報名程序。座位採簽到後自由入座方式。 2. 主辦單位保留修訂課程時間、講授內容、授課講師及上課地點異動之權利。若有異動,以公佈之最新資訊為準。 3. 課程若無法開班,於開課日前以手機簡訊或電話通知學員辦理轉班或退費(退款金額為原收費金額)。 4. 繳費後於規定期限內因個人因素不克上課,得依規定辦理退費,逾期不受理。 5. 您所留存本會聯絡資料,僅作為活動訊息傳遞作用。若您不同意收到此類訊息,請來電 02-25582232。			

相關資訊請逕上基金會網站 www.accedu.org.tw 下載或來電 02-25582232 洽詢



財團法人中華民國稅務會計教育基金會

107 年 7 ~8 月份-臺中專題講座課程大綱:

● 107/7/20(星期五) 財產信託與遺贈稅之稅務規劃案例解析(6h)

1. 什麼是信託？信託行為有那些關鍵因素？
2. 什麼是契約信託？遺囑信託怎麼成立？
3. 怎麼寫遺囑？遺囑有那些種類？有什麼應注意事項？
4. 什麼是遺贈？受遺贈人取得受遺贈財產也要繳稅？
5. 遺贈什麼時候失效？什麼時候無效？受遺贈人可以拋棄遺贈？
6. 遺囑有那些撤回的方式？
7. 什麼是特留分？繼承人在什麼情況下才有特留分扣減權？
8. 生前將財產信託要課贈與稅？
9. 委託人或受託人死亡，信託行為消滅？
10. 信託受益人可以將其受益權讓與他人？
11. 信託契約的委託人可以隨時變更受益人？
12. 財產信託可以規避債權人的追索？
13. 信託在什麼情況下會被撤銷？
14. 信託關係在什麼情況下結束？
15. 為什麼股權信託是有錢人節稅的管道？會有什麼風險？
16. 什麼情況下財產信託要繳贈與稅？
17. 遺囑信託要繳贈與稅？
18. 提前終止信託契約，已繳之贈與稅可以申請退還？
19. 為什麼以農用的農地成立信託會被課贈與稅？
20. 信託的委託人、受託人、受益人死亡都要申報遺產稅？
21. 不動產信託計算遺贈稅時有那些重要原則？

● 107/08/20(星期一) 遺產繼承規劃實務及申報應注意事項(6h)

1. 必須具備那些身分才有繼承權？
2. 什麼情況下會喪失繼承權？會產生什麼法律效果？
3. 什麼是限定繼承？要向法院聲請？
4. 那些情況下要繼承人要拋棄繼承？有那些應注意事項？
5. 依現行民法規定「小三」對遺產也有請求權？
6. 不是繼承人也可取得遺產之情形有那些？
7. 遺產怎麼分割？有那些條件限制？
8. 「法定應繼分」與「指定應繼分」有什麼不同？
9. 死亡前 2 年內贈與有那些應注意事項？
10. 實價登錄後的不動產價值如何申報？
11. 遺產稅各項扣除額如何主張扣除？
12. 重病期間移轉財產可能會產生那些問題？
13. 申報遺產稅時怎麼避免漏報？
14. 繼承人對遺產分配談不攏時，怎麼處理？遺產稅要申報？
15. 繼承人於被繼承人「死亡前」、「死亡後」提領存款時要注意什麼？
16. 不動產逾期辦理繼承登記有什麼處罰規定？
17. 遺產中的農地怎麼規劃不會有「稅」的負擔？
18. 怎麼利用「保險」規劃遺產？有那些應注意事項？
19. 利用遺產分割協議可以節遺產稅？您該注意什麼？
20. 現行法令規定父債子可以不用還？夫債妻可以不用還？
21. 如何運用夫妻剩餘財產差額分配請求權節稅？有那些應注意事項？

● 107/08/30(星期四) 107 年稅法修法方向解析及房地合一(個人及營利事業)稅額計算及申報填寫(6h)

1. 民國 107 年稅改內容說明及因應
2. 租賃所得計算(含一般租賃、公益租賃及代管租賃)
3. PEM、法人 CFC 及個人 CFC 對中小型企業影響及因應
4. 房地合一(個人及營利事業)稅額計算及申報書填寫(配合今年申報書內容上課，超級實務的...)
5. 其他新增時事議題(視情況而定)