



財團法人中華民國稅務會計教育基金會

◎◎ 臺北國稅局核准記帳及報稅代理人專業訓練機構 ◎◎

核准字號：110 年 5 月 6 日財北國稅審四字第 1101043434 號

課程預告-112 年「記帳及報稅代理人」「記帳士」認證課程

112 年 8 月認證課程(代號:A112081701) 上課時間:8:30~17:30

| 課程項目 | 時數 | 日期 | 授課老師 |
|--|----|----------------------------------|------------------------|
| 遺產繼承重要法令及案例解析 1. 遺產繼承人的種類及順序為何？相互間有那些重要法律關係？ 2. 代位繼承與再轉繼承有什麼不同？ 3. 什麼情況下繼承人會喪失繼承權？ 4. 什麼是法定的限定繼承？繼承人要負什麼責任？ 5. 現行民法規定，父債子還、夫債妻還？ 6. 小三可以請求給遺產？請求酌給遺產的要件及方法為何？ 7. 什麼情形下，不是繼承人也可以分配遺產？ 8. 遺產怎麼分割？有那些常見的分割方法？ 9. 繼承權怎麼拋棄？有那些應注意事項？ 10. 什麼是扣還？什麼是歸扣？與遺產稅申報有關？ 11. 什麼是指定應繼分？什麼是法定應繼分？什麼是特留分？ | 4 | 112/8/17 (星期四) 8:30~12:30 | 陳坤涵老師 興中地政士 事務所 |
| 《洗錢防制法》暨《記帳士與記帳及報稅代理人個人資料檔案安全維護管理辦法》 | 4 | 112/8/17 (星期四) 13:30~17:30 | 梁建道審核員 財政部 臺北國稅局 |
| 遺產稅申報實務及節稅案例解析 ◎遺產繼承辦理的程序為何？ ◎被繼承人國內外的財產都要申報遺產稅？ ◎被繼承人死亡前二年内贈與他人的財產全部都要併入遺產課稅？ ◎遺產的價值怎麼估算？◎有那些遺產可以不計入遺產總額？ ◎生前賣地避稅，可行？◎誰是遺產稅的納稅義務人？ ◎遺產稅申報有那些扣除規定？申報時有那些應注意事項？ ◎什麼情況下可以扣抵遺產稅額？ ◎遺產稅有那些繳納方式？有什麼特別規定及限制？ ◎被繼承人重病期間做那些事情要小心？ ◎遺產稅未申報會那些處罰規定？◎繼承人遺產分割談不攏怎麼辦？ ◎繼承人於被繼承人死亡前、死亡後提領存款要注意什麼？ ◎遺產中的農地要課徵遺產稅？有那些重要規定及應注意事項？ ◎保險給付免徵遺產稅？怎麼運用保險給付作遺產規劃？ ◎現金換不動產可節遺產稅，您怎麼規劃？您要注意什麼？ ◎利用拋棄繼承避稅可行？ ◎利用夫妻剩餘財產差額分配請求權節遺產稅可行？有那些應注意事項？ | 8 | 112/8/24 (星期四) 8:30~17:30 | 陳坤涵老師 興中地政士 事務所 |
| 財產贈與申報實務及節稅案例解析 ◎視同贈與及贈與有何不同？◎保單的要保人變更要課徵贈與稅？ ◎因離婚給付他方之財產要課徵贈與稅？要課徵所得稅？ ◎繼承人協議分割遺產，取得遺產與應繼分不等時，要課徵贈與稅？ ◎贈與稅的納稅義務人是誰？◎利用免稅額贈與要申報贈與稅？ ◎贈與稅有那些可扣除項目？ ◎財產贈與後反悔，可以申請撤銷贈與？已繳的稅可以申請退還？ ◎高資產人士對遺產稅率調高後的節稅規劃策略為何？ ◎財產三角移轉或多角移轉可以避開贈與稅？ ◎那些情形容易受到國稅局的關愛？ ◎親屬間資金的借貸會被課徵贈與稅？您要怎麼主張？ ◎未成年人有鉅額利息會被課徵贈與稅？ ◎安排人頭贈與自己子女可行？ ◎利用農地贈與免徵贈與稅？也可以不課徵土地增值稅？ ◎利用不動產贈與可以節贈與稅？您要注意什麼？ ◎利用不動產分年分次贈與免徵贈與稅？ ◎利用贈與附有負擔可以達到節贈與稅的效果，您要注意什麼？ ◎上市上櫃股票是股價高時贈與？還是股價低時贈與？ ◎免稅額贈與及子女婚嫁贈與有那些應注意事項？ ◎配偶間相互移轉財產有那些節稅規劃策略？有那些應注意事項？ ◎二親等親屬間相互移轉財產有那些節稅策略？及應注意事項？ | 8 | 112/9/1 (星期五) 8:30~17:30 | |

課程預告-112年8月「記帳及報稅代理人」「記帳士」專訓

✚ 授課老師：陳坤涵老師 上課費用：總時數24小時-每人\$3,600元。

✚ 上課地點：台北市承德路一段35號4樓(本會教室)

| 財團法人中華民國稅務會計教育基金會 112年『記帳及報稅代理人』『記帳士』臺北市八月認證班-報名表 | | | | |
|--|--|----|-------|------------|
| ※姓名 | | 生日 | 年 月 日 | 身份證 字 號 |
| 聯絡資訊 | 電話： | | 傳真： | |
| | 手機(開課或異動簡訊通知)： | | | |
| | e-mail： | | | |
| 通訊地址 | | | | |
| 單日選課 | | | | |
| 繳費資訊 | 繳款日期：____年____月____日 <input type="checkbox"/> 現金 <input type="checkbox"/> ATM(後五碼_____) <input type="checkbox"/> 電匯(匯款人_____) <input type="checkbox"/> 網銀(帳號_____) | | | |
| 發票開立 | 開立三聯式請填統一編號_____ (發票開立方式為電子發票) | | | |
| ※ 登錄事項 重點 | 如需登錄『記帳及報稅代理人』請填登錄字號及機構(★不得代簽到，不得代上課) <input type="checkbox"/> 記帳及報稅代理人：_____字_____號(本人親簽：_____) 目前轄管機構 <input type="checkbox"/> 臺北市國稅局 <input type="checkbox"/> _____區國稅局(_____縣分局) 登錄『記帳及報稅代理人』學員，請繳照2張(註姓名)及登錄證明影本。上課帶附照之身分文件備查。 <input type="checkbox"/> 自我充實進修，不需登錄。 | | | |
| 所屬公會及 會員編號 本會逕向您所屬 國稅局報備時數 | <input type="checkbox"/> 台北市 <input type="checkbox"/> 新北市 <input type="checkbox"/> _____ 記帳及報稅代理人公會(編號：_____) <input type="checkbox"/> 台北市 <input type="checkbox"/> 新北市 <input type="checkbox"/> _____ 記帳士公會(編號：_____) <input type="checkbox"/> 其他(_____) | | | |
| 備註欄 | 1. 奉財政部臺北市國稅局大同稽徵所核定本會辦理本項專業訓練免徵營業稅。 2. 登錄『記帳及報稅代理人』認證之學員，以個人名義開立二聯式發票。 3. 主辦單位保留調整、修訂課程時間、內容、地點及更動授課講師之權利。 4. 登錄『記帳及報稅代理人』學員，請開課日前繳照片2張(註姓名)及登錄證明影本。並請務必本人親自上課(不可代理)。 5. 時數認證學員，請務必填寫登錄字號，未填者，視為不需登錄。 6. 課程若無法開班，於開課日前通知學員選擇轉班或退費(退款金額為原收費金額)。 7. 繳費後於規定期限內因個人因素不上課，得依規定期限辦理退費或轉班，逾期不受理。 8. 課前簡訊提醒純屬服務性質，有時可能會因電信業系統不穩或學員手機拒收廣告設定而無法接收簡訊等現象，若因此對您權益受損，本會不負任何責任。 9. 您所留存聯絡資料，僅作活動訊息傳遞作用。若您不同意收到訊息，請來電通知。 | | | |

✚ 上課費用：總時數24小時-每人\$3,600元。單日選課：每人\$1500元(8小時)。

✚ 報名方式：www.accedu.org.tw 網站報名。

✚ 繳費帳號：永豐銀行建成分行 103-001-0060235-9

✚ 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

電話：02-25582232 傳真：02-25565523 《相關資訊歡迎來電洽詢》