

稅務規劃與風險控管 —高資產族群篇

第 1 期



從法理到實務，構築穩健的財富傳承藍圖

在當前全球資訊透明化與反避稅趨勢加劇的背景下，高資產人士面臨的稅務挑戰日益複雜。如何在合法合規的前提下，進行有效的稅務規劃與風險控管，成為資產保全與財富傳承的關鍵。本課程結合法學理論與實務操作，深入探討個人所得稅、遺產及贈與稅的規劃策略，並解析信託、保險、不動產與投資公司等工具的應用，協助學員建立全方位的稅務規劃思維，達成資產的穩健增值與合法傳承。本課程特色如下：

- ★法律高度 × 實務厚度：以法學基礎為起點，落實至資產配置與風險控管的實務運用。
- ★模擬案例 × 小組討論：每個單元均設計真實案例剖析，並安排分組討論，提升實務應對能力。
- ★最新法規 × 案例趨勢：緊扣台灣及國際間最新稅制改革脈動。

授課教師

國立臺灣大學法律學系 陳衍任 助理教授

課程資訊

上課日期：114年9月14日 星期日

上課時間：9:00-12:00、13:30-16:30

上課地點：國立臺灣大學進修推廣學院

上課形式：實體授課

招生對象：高資產族群、金融理專財管、企業財會法務，及對此議題有興趣者皆可參加。

招生人數：以 50 人為原則，本學院保留增額或不足額開班之權利。

課程費用與繳費

課程費用	8/15 前早鳥價	8/16 後學費
新生	8,000元	10,000元
臺大校友、 本學院舊生、 年滿65歲、 身心障礙、 低收入戶	7,000元	9,000元
臺大教職員工	4,800元	6,000元

註1 早鳥優惠可與其他優惠合併使用，其他優惠僅能擇一使用，並檢附相關證明。

註2 報名繳費：請至「臺大推廣教育網」<https://www.ntuspecs.ntu.edu.tw> 進行線上報名，可採信用卡或ATM轉帳方式繳費。繳費收據於開課日提供；如須提前領取，請聯繫承辦人員。收據抬頭係依台端報名所填資料為準，若因故須更改請另行申辦。

注意事項

- 結業：修業期滿，缺課次數未超過全期上課次數五分之一者，由本學院核發推廣教育結業證明書。
- 課程屬性：本班為研習班(非學分班)，不授予學分、學位證書及不發成績單。
- 退費規定：學員自報名繳費後至開班上課日前申請退費者，退還已繳學(分)費、雜費之九成，所扣繳費用每門課程以 3,000 元為上限。自開班上課之日起算未逾全期三分之一申請退費者，退還已繳學(分)費、雜費等費用之半數。開班上課時間已逾全期三分之一始申請退費者，不予退還。
 - 申請退費必須附上收據正本(學員聯)及(親簽)申請書，缺一不可，否則不予受理。
 - 本學院退費係以匯款方式辦理，受款人依開立之收據抬頭為準。
- 開課日前一週本學院將 E-mail 通知是否開課。
- 本班無補課機制，課程均須於當期修習完畢；謝絕旁聽及找人代為上課。
- 本簡章若有未盡事宜，本學院保留得以隨時修改之權利。
- 本課程詳情請洽詢 02-2362-0502 分機 220 翁君豪先生 chweng@ntu.edu.tw



詳閱其他注意事項

課程大綱

日期	主題	內容
9/14 上午 9:00-12:00	一、稅務規劃關鍵思維與心法 (一) 區分節稅、避稅、逃稅的細微差異 (二) 高資產人士常見稅務規劃誤區 二、稅務規劃常見工具與技法 (一) 以不動產規劃稅務的利弊分析	1、以實際案例解析「節稅」、「避稅」、「逃稅」三者的法律定義與實務界線。 2、探討高資產人士常見的錯誤規劃模式，並建立正確的稅務規劃心態。 3、比較持有型(自用住宅、出租房地)與交易型(轉售投資)不動產的稅負差異。 4、探討個人持有、不動產公司持有、信託持有的稅務效果與風險。 5、分析房地合一所得稅、贈與稅、遺產稅對資產配置的影響。
9/14 下午 13:30-16:30	二、稅務規劃常見工具與技法 (二) 以保險規劃稅務的利弊分析 三、國際稅改對稅務規劃的衝擊與因應 (一) 以信託規劃稅務的風險控管 (二) 以投資公司規劃稅務的風險控管	1、探討人身保險的所得稅、遺產稅與贈與稅議題。 2、保險在家族財富傳承的實務分析。 3、國內信託常見爭議問題研析。 4、各式海外信託架構的稅務比較。 5、探討設立控股公司作為資產管理工具的稅負效果。 6、分析OECD BEPS行動計畫、全球最低稅負制對跨國資產配置的影響。

※本學院保留課程安排及師資調整之權利，授課日期、時間、地點或單元主題如有調整將會另行提前通知。